



## **КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА РЫБИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

### **О Т Ч Ё Т**

**по акту проверки целевого и эффективного расходования средств бюджета, направленных в рамках реализации областной целевой программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области» на 2011-2016 годы.**

**г. Рыбинск**

**26 июня 2017 года**

Проверка проводилась на основании статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-счетной палате Рыбинского муниципального района», утвержденного решением Муниципального Совета Рыбинского Муниципального района от 24 ноября 2011 года № 224, пункта 10 плана контрольной работы Контрольно-счетной палаты Рыбинского муниципального района на 2017 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты РМР от 29.12.2016 № 01-01/22 (ред. от 15.05.2017).

Цель проверки: определение целевого и эффективного расходования средств бюджета, направленных в рамках реализации областной целевой программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области» на 2011-2016 годы на мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры в части строительства модульной газовой котельной с оптимизацией тепловых сетей в пос. Песочное сельского поселения Песочное Рыбинского района и на мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры в части реконструкции угольной котельной с переводом на природный газ в д. Назарово Рыбинского муниципального района.

Объект проверки: Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи администрации Рыбинского муниципального района (далее по тексту – управление ЖКХ, транспорта и связи).

Метод и способ проведения проверки: по вопросам программы проверки выборочным способом.

Проверке подлежат финансовые, бухгалтерские, отчетные и иные документы, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности объекта контроля по расходованию средств бюджета, направленных на мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры.

## **Вводная часть.**

Проверка определения целевого и эффективного расходования средств бюджета в рамках реализации мероприятий областной целевой программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области» на 2011-2016 годы на мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры проведена на основании уведомления о проведении проверки от 25.05.2017 № 01-15/37.

Управление ЖКХ, транспорта и связи является структурным подразделением администрации Рыбинского муниципального района, является юридическим лицом.

Юридический адрес и фактическое местонахождение организации: 152903, г.Рыбинск, ул. Бр.Орловых, д.1А.

Лицами, ответственными за ведение финансово-хозяйственной деятельности в проверяемом периоде являлись:

Начальником управления ЖКХ, транспорта и связи:

- до 17.06.2016 - Игнатъев Д.Ю. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 14.06.2016 № 03-02/31 «О прекращении (расторжении) трудового контракта с работником»);

- с 20.06.2016 по 03.08.2016 - Кустикова О.И. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 20.06.2016 № 03-02/33 «Об исполнении обязанностей»), Пучков В.А. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 20.06.2016 г. № 03-02/32 «Об исполнении обязанностей»);

- с 04.08.2016 (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 04.08.2016 № 03-02/39 «О назначении на должность») по 28.10.2016 (приказ (распоряжение) администрации Рыбинского муниципального района от 25.10.2016 № 03-02/51) - Фрей В.В.;

- с 26.09.2016, на период отсутствия основного работника - Маркова Н.А. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 26.09.2016 № 03-02/49 «Об исполнении обязанностей»);

- с 31.10.2016 по 09.12.2016 Кустикова О.И. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 31.10.2016 № 03-02/56 «Об исполнении обязанностей»);

- с 12.12.2016 (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 12.12.2016 № 03-02/58 «О назначении на должность») по 30.03.2017 (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 30.03.2017 № 03-02/16) - Коршунов С.А.;

- с 06.03.2017 по 05.04.2017 исполнение обязанностей возложено на Чернова Г.В., в том числе по 30.03.2017 в связи с отсутствием в указанный период Коршунова С.А. (распоряжение администрации Рыбинского муниципального района от 06.03.2017 № 03-02/10);

- с 06.04.2017 – Обьедков М.Н.

Главным бухгалтером – М.А. Лаврова.

Управление зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы России № 3 по Ярославской области с присвоением ИНН 7610070241 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1067610046580.

Ранее проверок целевого и эффективного расходования средств бюджета в рамках реализации мероприятий областной целевой программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области» на 2011-2016 годы не проводилось.

Проверяемый период: с 1 января 2013 года по 31 мая 2017 года. Проверка проводилась по представленным документам.

## **1. Мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры в части строительства модульной газовой котельной с оптимизацией тепловых сетей в пос. Песочное сельского поселения Песочное Рыбинского района**

В ходе проверки установлено:

1.1. Модульная газовая котельная с оптимизацией тепловых сетей в пос. Песочное Рыбинского района введена в эксплуатацию на основании Разрешения на ввод в эксплуатацию от 25.01.2017 № 76-ru76514311-4-2017. Согласно Акту приема-передачи имущества от 31 января 2017 года по концессионному соглашению администрация Рыбинского муниципального района приняла здание котельной общей площадью 103,8 кв. м, мощностью 7000 кВт, производительностью 6,02 Гкал/час и тепловые сети протяженностью 1479,0 м.

1.2. Тарифы на тепловую энергию, поставляемую потребителям ООО «Уют Сервис», установлены с 17 марта 2017 года. Фактически поставка тепловой энергии осуществлялась котельной до ввода объекта в эксплуатацию, что подтверждается счетами на оплату и актами выполненных работ по теплоснабжению в 2016 году, предъявленными учреждениям Рыбинского муниципального района.

До ввода котельной в эксплуатацию и до установления тарифа на тепловую энергию за поставку тепловой энергии учреждениями Рыбинского муниципального района перечислено организации ООО «Уют Сервис» 332,5 тыс. рублей.

1.3. До настоящего времени Концессинером ООО «Уют Сервис» не представлены акты о приемке выполненных работ по форме КС-2 и справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3.

К проверке не представлена проектно-сметная документация, имеющая положительное заключение государственной экспертизы с учетом изменений, внесенных в проектно-сметную документацию в ходе строительства.

1.4. Перечисления средств бюджета Рыбинского муниципального района и бюджета Ярославской области на возмещение части расходов на строительство модульной газовой котельной в пос. Песочное не производилось.

## **2. Мероприятия по модернизации коммунальной инфраструктуры в части реконструкции угольной котельной с переводом на природный газ в д. Назарово Рыбинского муниципального района.**

В ходе проверки установлено:

2.1. В целях реализации мероприятий областной целевой программы «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области» в части реконструкции угольной котельной с переводом на природный газ в д. Назарово Рыбинского муниципального района согласно представленным документам за проверяемый период на основании муниципального контракта от 02.12.2013 выполнены работы на общую сумму 8562,5 тыс. рублей, в том числе в 2013 году на сумму 6671,8 тыс. рублей, в 2014 году на сумму 1890,7 тыс. рублей.

Проектно-сметная документация на объект капитального строительства - реконструкция угольной котельной с переводом на природный газ в д. Назарово Рыбинского муниципального района получила положительное заключение государственной экспертизы.

Оплата выполненных работ подрядчику произведена в полном объеме в сумме 8562,5 тыс. рублей, в том числе 7680,9 тыс. рублей из областного бюджета, 881,6 тыс. рублей из местного бюджета, из них:

- в 2013 году - 670 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;
- в 2014 году - 7892,5 тыс. рублей: 7680,9 тыс. рублей из областного бюджета, 211,6 тыс. рублей из местного бюджета.

2.2. Финансирование из областного бюджета произведено с нарушением условий Соглашения от 15.04.2013 № 10 «Об осуществлении совместных действий по организации строительства, реконструкции и финансирования объектов, включенных в областную целевую программу «Комплексная программа модернизации и реформирования жилищно-коммунального хозяйства Ярославской области на 2011-2015 годы» (в ред. дополнительного соглашения от 20.12.2013 № 1) - недофинансирование из областного бюджета на 01.01.2014 составило 6000,0 тыс. рублей, задолженность из областного бюджета погашена в 2015 году.

2.3. Кредиторская задолженность на 01.01.2014 года составляла 6001,7 тыс. рублей, в том числе по причине отсутствия финансирования из областного бюджета в сумме 6000,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2015 кредиторской и дебиторской задолженности при проверке не установлено.

2.4. Застройщиком ООО «Аникор» нарушены условия п.2 и п.5 муниципального контракта от 02.12.2013 в части выполнения полного комплекса работ и услуг на сумму 8786,3 тыс. рублей в установленный срок до 30 июня 2014 года. Фактически до 30 июня 2014 года не выполнены работы, предусмотренные проектной документацией, на общую сумму 223,8 тыс. рублей:

1). Изоляция трубопроводов и арматуры в части изоляции дымовой трубы, изоляции арматуры, изоляции водопровода - приложение №1 к акту выверки объемов работ.

2) Монтажные работы в части изоляции трубопроводов - приложение № 3 к акту выверки работ.

3) Асфальтовый тротуар, отмостка, газон – приложение № 12 к акту выверки работ.

Муниципальный контракт от 02.12.2013 № 071300003913000177-0207054-02 расторгнут по соглашению сторон на основании Соглашения о расторжении муниципального контракта от 30.10.2014. Основанием к расторжению является выполнение работ не в полном объеме, не влияющие на эксплуатационные характеристики объекта.

2.5. В нарушение п.5.1 муниципального контракта от 02.12.2013 и Календарного графика производства работ объекта капитального строительства (приложение № 2 к Муниципальному контракту) допущено значительное нарушение сроков получения Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию: Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 76-гу76514305-5-2015 выдано администрацией Рыбинского 11.06.2015, по условиям муниципального контракта срок получения разрешения на ввод в эксплуатацию – до 30.06.2014. Получение Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию входило в обязанности застройщика – ООО «Аникор».

2.6. Техничко-экономические характеристики объекта строительства, указанные в Разрешении на ввод объекта в эксплуатацию, в части фактического показателя площади реконструированного здания по сравнению с проектными показателями, указанными в п.1.3 Положительного заключения государственной экспертизы проектной документации от 14.06.2013 № 76-1-4-0100-13 занижен на 28,4 кв. м или на 15,2 процента.

2.7. До настоящего времени не выполнены работы, предусмотренные проектной документацией по локальному сметному расчету № 02-01-013 Генплан и невыполненные застройщиком ООО «Аникор» на момент расторжения муниципального контракта от 02.12.2013 № 071300003913000177-0207054-02: асфальтовый тротуар, отмостка, газон. Оплата за невыполненные работы не производилась.

**Председатель Контрольно-счетной  
палаты РМР**

**А.В. Рыбаков**