

АКТ № 6
камеральной проверки

администрация муниципального образования Сертолово Всеволожского
муниципального района Ленинградской области, администрация МО Сертолово;
Общество с ограниченной ответственностью «КОМФОРТ», ООО «КОМФОРТ»;

(полное и сокращенное наименование объекта проверки (ревизии))

г. Сертолово
(место составления)

“ 26 ” января 2024 года
(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 34 от «04» декабря 2023 г. в соответствии с пунктом 8 Плана проведения контрольных мероприятий в 2023 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 882 от 22.12.2022 г. «Об утверждении плана проведения контрольных мероприятий на 2023 год».

Тема камеральной проверки: «Контроль за соблюдением условий соглашений о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг».

Проверяемый период: 2019-2020 г.г.

Камеральная проверка проведена начальником сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ... и главным специалистом сектора внутреннего финансового контроля комитета финансов и экономики администрации МО Сертолово Ленинградской области ...

Срок проведения камеральной проверки, не включая периоды ее приостановления,
составил 24 рабочих дня с 18.12.2023 г. по 26.01.2024 г. .

В ходе камеральной проверки исследовано:

1. Копия Соглашения о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда МО Сертолово до их заселения и (или) коммунальных услуг, и (или) содержанию свободных от прав третьих лиц муниципальных нежилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, и (или) коммунальных услуг за 2019 г.;
2. Копии заявок на предоставление субсидии за 2019 г. от ООО «Комфорт» и отдела жилищно-коммунального хозяйства администрации МО Сертолово (далее по тексту - отдела ЖКХ администрации МО Сертолово);
3. Копии отчетов ООО «Комфорт» об использовании субсидии за 2019 г.;

4. Копии платежных поручений подтверждающие факт перечисления субсидии ООО «Комфорт» за 2019 г.;
5. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 302.45 за 2019 г.;
6. Копии справок о регистрации Ф.9 за 2019 г.;
7. Копии характеристик жилой площади Ф.7 за 2019 г.;
8. Копия муниципального контракта от 27.07.2020 г. № 79-4/VII.2020 на оказание услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда МО Сертолово до их заселения и содержанию свободных от прав третьих лиц муниципальных нежилых помещений на 2020 г.

Общие сведения об объекте контроля:

Администрация муниципального образования Сертоловское городское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области (администрация МО Сертолово) является юридическим лицом и действует на основании Устава МО Сертолово принятого Решением совета депутатов МО Сертолово от 19 апреля 2011 года № 19, с учетом изменений от 03 июля 2012 года № 28, от 30 октября 2012 года № 44, от 26 февраля 2013 года № 9, от 25 февраля 2014 года № 3, от 12 августа 2014 года № 35, от 26 мая 2015 года № 23, от 26.01.2016 г. № 23, от 27.06.2017 г. № 26, от 27.11.2018 г. № 35, от 26.11.2019 г. № 43, от 25.05.2021 г. № 12, Положения об администрации муниципального образования Сертоловское городское поселение Всеволожского муниципального района Ленинградской области, утвержденного решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33, с учетом изменений от 28.09.2021 г. № 18, от 26.10.2021 г. № 21.

Организационно – правовая форма – муниципальное казенное учреждение.
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе серия 47 № 002702609
ИНН 4703083424
КПП 470301001
ОГРН 1054700123510
ОКПО 43511900
Код по Сводному реестру 00001
Юридический адрес: 188650, Ленинградская область, г. Сертолово, ул. Молодцова 7/2
Телефон/ факс: 8(812)593-29-02; 8(812)593-88-11

В комитете финансов и экономики администрации МО Сертолово открыты следующие лицевые счета:

- 03023000010 – получатель бюджетных средств;
- 01013000010 - главный распорядитель бюджетных средств;

В УФК по Ленинградской области открыты лицевые счета:

- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств;

В КФ администрации муниципального образования «Всеволожский муниципальный район» Ленинградской области с 01.01.2022 г. открыты следующие счета:

- 02001003061 – получатель бюджетных средств;
- 01001003061 – распорядитель бюджетных средств.

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

глава администрации МО Сертолово Ленинградской области – ..., первый заместитель главы администрации – ... (до 01.01.2022 г.), заместитель главы администрации по ЖКХ – ..., заместитель главы администрации по финансам и экономике - председатель КФЭ администрации МО Сертолово - ... (с 29.10.2020 г.) – право первой подписи.

начальник отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета - главный бухгалтер - ..., главный специалист отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета - ... (с 18.11.2019 г.), с 01.04.2021 г. главный бухгалтер МКУ «ЦУиР» ..., заместитель главного бухгалтера МКУ «ЦУиР» ... - право второй подписи.

Полномочия администрации МО Сертолово:

1. Полномочия и порядок деятельности администрации МО Сертолово определяются Положением об администрации, утвержденным решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33, с учетом изменений от 28.09.2021 г. № 18, от 26.10.2021 г. № 21.

2. Администрация МО Сертолово:

1) разрабатывает проекты местного бюджета, планов, программ, решений, представляемых главой администрации на утверждение совета депутатов МО Сертолово;

2) исполняет местный бюджет, составляет и представляет на утверждение совета депутатов МО Сертолово отчет о его исполнении, а также в порядке, установленном федеральными законами и принимаемыми в соответствии с ними иными нормативными актами Российской Федерации, предоставляет в органы государственной власти Ленинградской области отчеты об исполнении местного бюджета;

3) исполняет расходные обязательства МО Сертолово, установленные советом депутатов МО Сертолово;

4) предоставляет межбюджетные трансферты из бюджета МО Сертолово в порядке, устанавливаемом советом депутатов МО Сертолово;

5) осуществляет муниципальные заимствования, управляет муниципальным долгом и управляет муниципальными активами;

6) осуществляет иные бюджетные полномочия, отнесенные Федеральным законом от 06.10.2003 г. №131-ФЗ к полномочиям местных администраций;

7) обеспечивает исполнение решений совета депутатов МО Сертолово;

и т.д.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КОМФОРТ»

Сокращенное наименование: ООО «КОМФОРТ»

ИНН/КПП 4703125353/470301001

ОГРН 1114703006846

Сведения о рублевых счетах в банках и иных кредитных организациях:

р/с 40702810255080007825 в Северо-Западном Банке ПАО «Сбербанк» г. Санкт-Петербург (основной).

ФИО и должности лиц, имеющих право подписи денежных и расчетных документов в проверяемый период:

Генеральный директор - ... – право первой подписи;

Главный бухгалтер - ... по 31.03.2019 г., ... с 01.04.2019 г. – право второй подписи.

Настоящей проверкой установлено:

В проверяемом периоде 2019-2020 год:

Предоставление субсидии из бюджета МО Сертолово на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных жилых помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг осуществлялось на основании Порядка предоставления субсидии из бюджета МО Сертолово юридическим лицам в целях возмещения затрат в связи с оказанием ими услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда МО Сертолово до их заселения и (или) коммунальных услуг, и (или) содержанию свободных от прав третьих лиц муниципальных нежилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, и (или) коммунальных услуг, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 21.03.2019 г. № 114 до (далее Порядок).

На основании п. 2.1. Порядка между администрацией МО Сертолово и получателем субсидий ООО «Комфорт» было заключено соглашение о предоставлении субсидии из бюджета МО Сертолово в целях возмещения затрат в связи с оказанием услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда МО Сертолово до их заселения и (или) коммунальных услуг, и (или) содержанию свободных от прав третьих лиц муниципальных нежилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, и (или) коммунальных услуг:

В 2019 году

- соглашение № 40-2/IV.2019 от 09.04.2019 г.

Согласно Порядка ответственным структурным подразделением, осуществляющим сбор информации для предоставления субсидии, расчета бюджетных ассигнований, согласования перечня незаселенных помещений (с КУМИ администрации МО Сертолово), подачи заявок на финансирование и т.д., является отдел жилищно-коммунального хозяйства администрации МО Сертолово.

Субсидия предоставляется в соответствии с Порядком в пределах бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, предусмотренных решением Совета депутатов МО Сертолово о бюджете МО Сертолово на текущий финансовый год и плановый период по разделу 0501 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в виде возмещения фактически произведенных затрат.

В **2019** году утверждено бюджетных ассигнований по разделу 0501 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы по содержанию временно незаселенного муниципального жилищного фонда – 1 128 900,00 руб., исполнено – 381 850,80 руб.

Для решения вопроса о получении субсидии на возмещение затрат в связи с оказанием ими услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда МО Сертолово до их заселения и (или) коммунальных услуг, и (или) содержанию свободных от прав третьих лиц муниципальных нежилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, и (или) коммунальных услуг получатель субсидии не позднее 10-го числа месяца следующего за отчетным, а за декабрь не позднее 15 декабря текущего года предоставляет в отдел местного самоуправления администрации МО Сертолово для регистрации пакет документов в соответствии с п. 2.2. Порядка для дальнейшей передачи его в отдел ЖКХ администрации МО Сертолово для проверки информации указанной получателем субсидии.

В нарушение п. 2.3. Порядка пакет документов в администрацию МО Сертолово получателем субсидии ООО «Комфорт» предоставлен с нарушением срока:

- заявка на возмещение затрат за апрель 2019 г. (по адресу: ул. Заречная, д. 9 (5 этаж)) предоставлена 23.05.2019 г.;

- заявка на возмещение затрат за август 2019 г. (по адресу: ул. Заречная, д. 9 (5 этаж)) предоставлена 16.09.2019 г.

В 2020 году между администрацией МО Сертолово и ООО «Комфорт» был заключен муниципальный контракт от 27.07.2020 г. № 79-4/ВП.2020 на оказание услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда МО Сертолово до их заселения и содержанию свободных от прав третьих лиц муниципальных нежилых помещений.

Вывод:

В результате проведенной камеральной проверки выявлены факты нарушения п. 2.3. Порядка предоставления субсидии из бюджета МО Сертолово юридическим лицам в целях возмещения затрат в связи с оказанием ими услуг по содержанию жилых помещений муниципального жилищного фонда МО Сертолово до их заселения и (или) коммунальных услуг, и (или) содержанию свободных от прав третьих лиц муниципальных нежилых помещений, расположенных в многоквартирных домах, и (или) коммунальных услуг. Получателю субсидии принять меры по недопущению впредь вышеуказанного нарушения.

Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт камеральной проверки в течение 15 рабочих дней со дня получения акта.

Начальник сектора внутреннего
финансового контроля

(должность)

(подпись)

...
(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора
внутреннего финансового контроля

(должность)

(подпись)

...
(инициалы, фамилия)

Получил:

Председатель жилищно-коммунального
хозяйства администрации МО Сертолово

(должность)

(подпись)

...
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор ООО «Комфорт»

(должность)

(подпись)

...
(инициалы, фамилия)