

**АКТ № 3**  
**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)

“ 07 ”

мая 2019 года

(дата)

Камеральная проверка проведена на основании приказа Комитета финансов и экономики администрации муниципального образования Сертолово Ленинградской области № 4 от «22» марта 2019 г. в соответствии с пунктом 2 Плана проведения контрольных мероприятий в 2019 году, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово № 30 от 30.01.2019 г.

**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: 2016-2018 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  30  рабочих дней с  22.03.2019 г.  по  07.05.2019 г. .

**В ходе камеральной проверки исследовано:**

1. Копии Соглашений о предоставлении субсидий на возмещение расходов по незаселенным жилым помещениям муниципального жилого фонда за 2016-2018 гг.;
2. Копии заявок на предоставление субсидии за 2016-2018 гг. 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 2016-2018 гг.;

4. Копии платежных поручений ООО «Комфорт» подтверждающие факт оплаты затрат, связанных с содержанием незаселенных помещений муниципального жилищного фонда, маневренного фонда, нежилого фонда, и оплатой коммунальных услуг за 2016-2018 гг.;

5. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 302.42 за 2016-2018 гг.

#### **Общие сведения об объекте контроля:**

**Администрация муниципального образования Сертолово 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, Положения об администрации, утвержденного решением совета депутатов от 27.06.2011 г. № 33 «Об утверждении Положения об администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

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:

- 03453004040 – получатель бюджетных средств;
- 04453004040 – администратор доходов бюджета;
- 05453004040 – для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств;

В проверяемом периоде право подписи денежных и расчетных документов имели:

глава администрации МО Сертолово Ленинградской области – ....., первый заместитель главы администрации – ....., заместитель главы администрации по ЖКХ – .... – право первой подписи,

начальник отдела учета и отчетности и казначейского исполнения бюджета-главный бухгалтер - ....., начальник сектора внутреннего финансового контроля КФиЭ администрации МО Сертолово – .... – право второй подписи.

Полномочия администрации МО Сертолово:

1. Полномочия и порядок деятельности администрации муниципального образования Сертолово определяются Положением об администрации, утвержденным решением совета депутатов от 27.06.2011 г. №33 «Об утверждении Положения об

администрации муниципального образования Сертолово Всеволожского муниципального района Ленинградской области в новой редакции».

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 с 13.12.2011г. по 18.04.2016г.,

И.О. генерального директора с 19.04.2016г., генеральный директор с 20.07.2016г. -

..... – право первой подписи;

Главный бухгалтер - .... – право второй подписи.

**Настоящей проверкой установлено:**

**В проверяемом периоде 2016-2018 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 осуществляется на основании Порядка предоставления 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, утвержденного постановлением администрации МО Сертолово от 10.05.2012 г. № 144 (далее Порядок).

На основании п. 8 Порядка между администрацией МО Сертолово и получателем субсидий ООО «Комфорт» были заключены соглашения о предоставлении субсидий на возмещение расходов по незаселенным помещениям муниципального жилищного фонда:

В 2016 году

- соглашение № 15-2/І.2016 от 27.01.2016 г.;

В 2017 году

- соглашение № 6-2/ І.2017 от 27.01.2017 г.;

В 2018 году

- соглашение № 37-2/ ІІІ.2018 от 06.03.2018 г., дополнительное соглашение № 50-2/ІV.2018 от 13.04.2018 г., дополнительное соглашение № 129-2/ХІ.2018 от 14.11.2018 г.

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

В нарушение п. 8 Порядка в Соглашениях заключенных между администрацией МО Сертолово и ООО «Комфорт» в 2016- 2018 гг. не прописан порядок возврата субсидии при нецелевом использовании бюджетных средств.

Субсидия предоставляется в соответствии с п. 6 Порядка в пределах бюджетных ассигнований, утвержденных решением Совета депутатов МО Сертолово на соответствующий финансовый год по разделу 0501 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на расходы по содержанию временно незаселенного муниципального жилищного фонда, по фактически произведенным затратам.

В **2016** году утверждено бюджетных ассигнований по разделу 0501 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы по содержанию временно незаселенного муниципального жилищного фонда – 850000 руб., исполнено – 849277,04 руб., в **2017** году утверждено бюджетных ассигнований – 886000 руб., исполнено – 634822,62 руб., в **2018** году утверждено бюджетных ассигнований – 718900 руб., исполнено – 708178,58 руб.

Для решения вопроса о получении субсидии на возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных помещений и оплатой коммунальных услуг получатель субсидии не позднее 10-го числа месяца следующего за отчетным, предоставляет в отдел ЖКХ администрации МО Сертолово пакет документов в соответствии с п. 9 Порядка.

В нарушение п. 9 Порядка в отдел ЖКХ администрации МО Сертолово получателем субсидии ООО «Комфорт» представлен не полный пакет документов:

- в заявке на возмещение затрат за январь 2016 г., за февраль 2016 г. – нет Формы-7 – по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Молодцова, д. 7/2, кв. 35, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19,

мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6;

- в заявке на возмещение затрат за март, апрель, май, 2016 г.,– нет Формы-7 – по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Молодцова, д. 7/2, кв. 35, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6;

- в заявке на возмещение затрат за июнь, июль 2016 г. – нет Формы-7 – по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Молодцова, д. 7/2, кв. 35, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8;

- в заявке на возмещение затрат за август, сентябрь 2016 г.,– нет Формы-7 – по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Молодцова, д. 7/2, кв. 35, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8, мкр. Сертолово-2, д. 2 кв. 6;

- в заявке на возмещение затрат за октябрь, ноябрь 2016 г.,– нет Формы-7 – по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Молодцова, д. 7/2, кв. 35, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8, мкр. Сертолово-2, д. 2 кв. 6;

- в заявке на возмещение затрат за декабрь по данным ноября 2016 года – нет общего расчета на возмещение затрат, нет Формы-7, 9 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Молодцова, д. 7/2, кв. 35, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8, мкр. Сертолово-2, д. 2 кв. 6;

- в заявке на возмещение затрат за июнь 2016 г. – нет счетов на оплату, счетов-фактур – по адресу: г. Сертолово, ул. Заречная, д. 9 (5 этаж);

- в заявке на возмещение затрат за июль 2016 г. – нет счетов на оплату, счетов-фактур – по адресам: г. Сертолово, ул. Заречная, д. 9 (5 этаж), мкр. Черная речка, д. 3 (1 этаж);

- в заявке на возмещение затрат за август 2016 г. – нет счетов на оплату, счетов-фактур – по адресам: г. Сертолово, ул. Заречная, д. 9 (5 этаж), мкр. Черная речка, д. 10 (1 этаж);

- в заявке на возмещение затрат за сентябрь 2016 г. – нет счетов на оплату, счетов-фактур – по адресам: г. Сертолово, ул. Заречная, д. 9 (5 этаж), мкр. Черная речка, д. 3 (1 этаж), мкр. Черная речка, д. 10 (1 этаж);

- в заявке на возмещение затрат за январь-февраль 2017 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Молодцова, д. 7/2, кв. 35, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8;

- в заявке на возмещение затрат за март-июнь 2017 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д. 9 кв. 13, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8;

- в заявке на возмещение затрат за июль-сентябрь 2017 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 8, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8;

- в заявке на возмещение затрат за октябрь-ноябрь 2017 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 8, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8, мкр. Сертолово-2, д. 2 кв. 33;

- в заявке на возмещение затрат за январь-март 2018 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 8, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19, мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8, мкр. Сертолово-2, д. 2 кв. 33, мкр. Черная речка, д. 14 кв. 58;

- в заявке на возмещение затрат за апрель-май 2018 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19 (нет Формы-9 за июнь 2018г.), мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8, мкр. Сертолово-2, д. 2 кв. 33, мкр. Черная речка, д. 14 кв. 58;

- в заявке на возмещение затрат за июнь-август 2018 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Ларина, д. 3 кв. 4, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19 (нет Формы-9 за июнь 2018г.), мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8, мкр. Сертолово-2, д. 2 кв. 33;

- в заявке на возмещение затрат за сентябрь-ноябрь 2018 года – нет Формы-7 - по адресам: г. Сертолово, ул. Молодежная, д. 4 кв. 25, ул. Ларина, д. 3 кв. 3, ул. Ларина, д. 3 кв. 22, ул. Ларина, д. 3 кв. 4, ул. Заречная, д.4 кв.28, ул. Сосновая, д. 4 кв. 14, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 19 (нет Формы-9 за июнь 2018г.), мкр. Черная речка, д. 1 кв.12, мкр. Черная речка, д.13 кв. 6, мкр. Черная речка, д.1 кв. 7, мкр. Черная речка, д. 3 кв. 8;

- в заявке на возмещение затрат за май 2018 года – общая сумма затрат по теплоснабжению составляет 12450,39 руб., подтверждающих документов (счета на оплату, счета-фактуры) предоставлено на сумму 2926,14 руб. - по адресу: г. Сертолово, ул. Заречная, д. 9 (5 этаж);

В нарушение п. 9 Порядка пакет документов в отдел ЖКХ администрации МО Сертолово получателем субсидии ООО «Комфорт» предоставлен с нарушением срока:

- заявка на возмещение затрат за февраль 2016 г. предоставлена 11.03.2016 г. (№ 288 от 11.03.2016 г.);
- заявка на возмещение затрат за март 2016 г. предоставлена 14.04.2016 г. (№486 от 14.04.2016 г.);
- заявка на возмещение затрат за апрель 2016 г. предоставлена 16.05.2016 г. (№ 634 от 16.05.2016 г.);
- заявки на возмещение затрат за июнь 2016 г. предоставлены 19.07.2016 г. (№ 955, 956 от 19.07.2016 г.);
- заявка на возмещение затрат за июнь 2016 г. предоставлена 21.07.2016 г. (№ 959 от 21.07.2016 г.);
- заявка на возмещение затрат за январь 2017 г. предоставлена 20.02.2017 г. (№ 157 от 20.02.2017 г.);
- заявка на возмещение затрат за апрель 2017 г. предоставлена 12.05.2017 г. (№ 404 от 12.05.2017 г.);
- заявка на возмещение затрат за июнь 2017 г. предоставлена 11.07.2017 г. (№ 549 от 11.07.2017 г.);
- заявка на возмещение затрат за январь-июль 2017 г. предоставлена 03.08.2017 г. (№ 624 от 03.08.2017 г.);
- заявка на возмещение затрат за октябрь 2017 г. предоставлена 13.11.2017 г. (№ 884, 887 от 13.11.2017 г.);
- заявка на возмещение затрат за январь 2018 г. предоставлена 22.03.2018 г. (№ 208 от 22.03.2018 г.);
- заявка на возмещение затрат за январь-февраль 2018 г. предоставлена 12.03.2018 г. (№ 192 от 12.03.2018 г.);
- заявка на возмещение затрат за февраль 2018 г. предоставлена 22.03.2018 г. (№ 207 от 22.03.2018 г.);
- заявка на возмещение затрат за май 2018 г. предоставлена 19.06.2018 г. (№ 469 от 19.06.2018 г.);
- заявка на возмещение затрат за сентябрь 2018 г. предоставлена 15.10.2018 г. (№ 844 от 15.10.2018 г.).

Так же в соответствии с п. 9 Порядка расчет суммы возмещения затрат на оплату услуг по управлению, содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме в части незаселенных помещений должен составляться согласно Приложению № 1 к Порядку, а расчет суммы возмещения затрат на оплату коммунальных услуг (отопление) незаселенных помещений за счет средств бюджета МО Сертолово согласно Приложению № 2.

ООО «Комфорт» за 2016-2018 гг. в нарушение п. 9 Порядка предоставляет данные расчеты не по утвержденной форме.

При проверке документов выявлено не соответствие статуса помещений данным КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области и приложенным счетам на оплату:

ООО «Комфорт»

- согласно письма КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области от 02.11.2018 г. № 1650/01-09 помещение по адресу: г. Сертолово, ул. Заречная, д. 9 (5 этаж) является встроенным нежилым, в счете на оплату за октябрь 2018 г. помещение имеет статус – свободное незаселенное жилое.

В заявках на возмещение затрат ООО «Комфорт» за апрель, май 2017 г. подготовленных отделом ЖКХ администрации МО Сертолово выявлено не соответствие заявленного адреса: мкр. Черная речка, д. 3 (1 этаж) – нежилое помещение по данным КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области и приложенным документам – за апрель 2017 г. Форма-9, квитанция на оплату за апрель, май 2017 г. по адресу: мкр. Черная речка, д. 3 кв. 1 (жилое помещение), запроса в КУМИ администрации МО Сертолово Ленинградской области по данному адресу нет, за май по данному адресу - нет Формы-9, в квитанции на оплату указан плательщик помещения Дынга Е.В., так же в мае 2017 г. заявка ООО «Комфорт» не подписана генеральным директором, не имеет номера и даты регистрации.

В соответствии с п. 2.7. дополнительного соглашения № 50-2/IV.2018 от 13.04.2018 г. к соглашению № 37-2/ III.2018 от 06.03.2018 г., финансирование расходов по предоставлению услуг, определенных в п. 1.2. Соглашений, за текущий месяц предоставляется на основании заявки в срок до 15 числа следующего месяца, с п. 2.8. финансирование расходов по предоставлению услуг за декабрь месяц предоставляется на основании заявки по данным ноября в срок до 20 декабря.

В нарушение данных пунктов предоставление субсидии осуществлялось:

ООО «Комфорт»

- за январь-февраль 2018 г. – 28.03.2018 г., 29.03.2018 г.;
- за март 2018 г. – 18.04.2018 г.;
- за апрель 2018 г. – 23.05.2018 г.;
- за май 2018 г. – 29.06.2018 г.;
- за июль 2018 г. – 20.08.2018 г.;
- за сентябрь 2018 г. – 18.10.2018 г.;
- за октябрь 2018 г. – 16.11.2018 г.

### **Обобщенная информация по результатам проведения камеральной проверки**

В результате проведенной камеральной проверки выявлено следующее:

- в нарушение п. 8 Порядка в Соглашениях заключенных между администрацией МО Сертолово и получателями субсидий в 2016- 2018 гг. не прописан порядок возврата субсидии при нецелевом использовании бюджетных средств;
- в нарушение п. 9 Порядка получателем субсидии предоставляется не полный пакет документов, нарушаются сроки предоставления документов; расчет суммы возмещения затрат предоставляется не по утвержденной Порядком форме;
- отделом ЖКХ администрации МО Сертолово не соблюдаются п. 11, 13 Порядка в части выявления несоответствия информации и истребования иных документов для подтверждения достоверности расходов.

### **Рекомендации по результатам проверки:**

В работе строго руководствоваться Порядком предоставления 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.

Отделу ЖКХ администрации МО Сертолово усилить контроль за предоставляемой информацией для решения вопроса о получении субсидии на



возмещение затрат, связанных с содержанием незаселенных помещений и оплатой коммунальных услуг.

ООО «Комфорт» предоставлять заявки своевременно с полным пакетом документов указанных в п. 9 Порядка.

*Объект контроля вправе представить письменные возражения на акт камеральной проверки в течение 10 рабочих дней со дня получения акта.*

Начальник сектора внутреннего  
финансового контроля

07.05.2019 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Главный специалист сектора  
внутреннего финансового контроля

07.05.2019 г.

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Получил:

Глава администрации МО Сертолово

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Генеральный директор ООО «Комфорт»

(должность)

(дата)

(подпись)

(инициалы, фамилия)