

Информация о результатах контрольного мероприятия:

«Проверка законности и результативности использования бюджетных средств и имущества, находящегося в государственной собственности Республики Крым предприятиями, учреждениями, организациями, подведомственными Министерству жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым: Государственное казенное учреждение Республики Крым «Управление капитального ремонта многоквартирных домов», Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым», Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский республиканский единый информационно-расчетный центр»

В соответствии со ст. ст. 13, 16 Закона Республики Крым от 20.11.2014 № 9-ЗРК/2014 «О Счетной палате Республики Крым», с п. 1.13 Плана работы Счетной палаты на 2017 год, утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты от 27.12.2016 № 50-6/16 (с изменениями и дополнениями), п. 1.5 Плана работы Счетной палаты на 2018 год, утвержденного постановлением Коллегии Счетной палаты от 20.12.2017 № 72-3/17 (с изменениями), на основании распоряжения председателя Счетной палаты Республики Крым от 30.10.2017 № 96-р (с изменениями) проведено контрольное мероприятие «Проверка законности и результативности использования бюджетных средств и имущества, находящегося в государственной собственности Республики Крым предприятиями, учреждениями, организациями, подведомственными Министерству жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым: Государственное казенное учреждение Республики Крым «Управление капитального ремонта многоквартирных домов», Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым», Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский республиканский единый информационно-расчетный центр».

Предметом контрольного мероприятия являлась проверка эффективности использования бюджетных средств, направленных на реализацию государственных программ по осуществлению капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым, а также использование средств субсидии из бюджета Республики Крым на осуществление функций подведомственных Министерству ЖКХ организаций, предприятий, учреждений:

- ГКУ РК «Управление капитального ремонта многоквартирных домов» (далее – ГКУ РК «Управление капитального ремонта МКД»);

- НО «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым» (далее – НО РФ КР МКД РК), Региональный оператор);

- Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский республиканский единый информационно- расчетный центр»

(далее – ГУП РК «КР ЕИРЦ»).

Общая сумма проверенных средств в ходе контрольного мероприятия составила 1 142 971,24 тыс. руб., в том числе бюджетных средств в сумме 1 110 176,06 тыс. руб., выделенных подведомственным организациям Министерства жилищно-коммунального хозяйства РК в рамках Государственной программы реформирования жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым на 2015 - 2017 годы, утвержденной постановлением Совета министров Республики Крым от 10.02.2015 № 33,

Общая сумма выявленных нарушений составила 801 124,94 тыс. руб.

В ходе контрольного мероприятия проведен анализ реализации мероприятий:

Региональной адресной программы «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории Республики Крым на 2015 - 2017 годы», утвержденной постановлением Совета министров Республики Крым от 24.07.2015 № 434 (исполнителем по реализации мероприятий программы определено ГКУ РК «Управление капитального ремонта МКД»);

Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016 - 2045 годы, утвержденной постановлением Совета министров Республики Крым от 30.11.2015 № 753 (исполнителем по реализации мероприятий программы определена НО «РФ КРМКД РК»);

Краткосрочного плана на 2016 - 2018 годы по реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016 - 2045 годы, утвержденного постановлением Совета министров Республики Крым от 21.12.2015 №797 (исполнителем по реализации мероприятий плана определена НО «РФ КРМКД РК»).

Министерством жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым не обеспечено принятие нормативных правовых актов, регулирующих вопросы обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, выразившееся в отсутствии в 2016 – 2017 годах Порядка расходования средств на финансовое обеспечение реализации Региональной адресной программы, чем нарушены требования ч. 3 ст. 20.13 Федерального закона от 21.07.2007 № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства».

В результате необеспечения ГКУ РК «Управление капремонта МКД» функций по исполнению мероприятий Региональной адресной программы «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории Республики Крым на 2015-2017 годы», утвержденной постановлением Совета министров Республики Крым от 24.07.2015 № 434, в части обеспечения исполнения функций Заказчика, связанных с капитальным ремонтом общего имущества в многоквартирных домах, цели, предусмотренные Региональной адресной программой, в части создания безопасных и благоприятных условий

проживания граждан; внедрения ресурсосберегающих технологий; улучшение эксплуатационных характеристик общего имущества в многоквартирных домах, не достигнуты.

Контрольным мероприятием, проведенным в ГКУ РК «Управление капремонта МКД» проверено бюджетных средств в общей сумме 673 249,97 тыс. руб., установлено 703 случая несоблюдения действующего законодательства, общая сумма нарушений - 526 521,87 тыс. руб.

Установлены нарушения при осуществлении закупок, проводимых в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 05.04.2013 № 44-ФЗ, многочисленные нарушения порядка организации и проведения капитального ремонта объектов капитального строительства, ведения бухгалтерского учета, в результате учреждением осуществлены неэффективные и неправомерные расходы.

Установлены многочисленные факты нарушения законодательства по организации исполнения бюджета Республики Крым, выразившиеся в:

- несвоевременной регистрации бюджетных обязательств по 17 контрактам на общую сумму 215 597,17 тыс. руб.;
- принятии бюджетных обязательств ГКУ РК «Управление капремонта МКД» при отсутствии свободных лимитов бюджетных обязательств по двум контрактам, сумма превышения лимитов бюджетных обязательств 4 756,07 тыс. руб.

По вышеуказанным фактам в отношении двух должностных лиц ГКУ РК «Управление капремонта МКД» составлены 3 протокола об административных правонарушениях.

Кроме того, контрольным мероприятием выявлен проблемный вопрос относительно правильности применения КВР 243 «Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества» (и, соответственно, применение счета 106 «Вложения в нефинансовые активы») для отражения операций по капитальному ремонту общего имущества МКД, принадлежащего собственникам помещений в многоквартирном доме, который требует получения разъяснений органами, компетентными в предоставлении пояснений и разъяснений по указанному вопросу.

В части разработки и реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016 - 2045 годы, утвержденной постановлением Совета министров Республики Крым от 30.11.2015 № 753 (далее – Региональная программа), установлено, что целостная система технического учета жилищного фонда фактически отсутствует:

- результаты мониторинга технического состояния жилищного фонда на официальном сайте Министерства жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым, как предусмотрено Порядком проведения мониторинга технического состояния многоквартирных домов, расположенных на

территории Республики Крым, утвержденным постановлением Совета министров Республики Крым от 13.05.2015 №264, не размещены;

- Министерством жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым не приняты меры по обеспечению предоставления муниципальными образованиями Республики Крым в министерство информации о техническом состоянии многоквартирных домов (далее –МКД);

- перед составлением Региональной программы мониторинг технического состояния МКД путем их выездного обследования не проводился. Данные о техническом состоянии МКД брались из паспортной документации домов, не отражающей их реального состояния.

В нарушение ст.168 Жилищного кодекса в 2016 году актуализация Региональной программы не проводилась.

Установлено низкое качество осуществления мер по актуализации Региональной программы, что приводит к возникновению следующих рисков реализации региональной программы капремонта:

- необоснованному включению (или исключению) МКД в программу;
- включению в региональные программы капремонта домов, в отношении которых не был проведен мониторинг их технического состояния
- нарушению порядка очередности проведения капремонта;
- неправильному определению необходимого перечня работ по капремонту.

В результате отсутствия Порядка утверждения Краткосрочных планов по реализации Региональной программы является:

- отсутствие 20-ти объектов капитально ремонта в Краткосрочном плане на 2016-2018 годы, запланированных Региональной программой, в Региональную адресную программу «Проведение капитального ремонта многоквартирных домов на территории Республики Крым на 2015 - 2017 годы», указанные объекты также не включены;

- включение в Краткосрочный план на 2016-2018 годы, объектов капитально ремонта, запланированных Региональной программой на более поздний период (2028-2036 годы).

Вышеуказанные факты свидетельствуют о низком качестве осуществления мер по актуализации Региональной программы, а также о несоблюдении Министерством жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым функций, определенных п. 3.1.29 Положения о Министерстве жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым.

Проверкой НО «РФ КРМКД РК» установлены факты, подтверждающие не достижение целей деятельности, определенных Уставом организации, а именно:

- не обеспечено своевременное проведение капитального ремонта многоквартирных домов, включенных в Краткосрочный план на 2016-2018 годы реализации Региональной программы, запланированных на 2017 год, в

результате чего сохраняется высокий риск невыполнения плана по итогам 2018 года;

- не обеспечено в полной мере аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах;

- не обеспечено качественное осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах.

В Краткосрочный план на 2016 - 2018 годы по реализации Региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Крым на 2016 - 2045 годы, утвержденный постановлением Совета министров Республики Крым от 21.12.2015 №797 (далее – Краткосрочный план на 2016-2018 гг) включены 348 МКД из 10333 МКД, включенных в Региональную программу.

Общий плановый объем финансирования Краткосрочного плана составил 1 млрд. 850 млн. руб., источниками финансирования определены средства собственников МКД и ежегодная субсидия из бюджета республики в размере 207,6 млн. руб.

Обязанность уплаты взносов на капитальный ремонт общего имущества МКД регламентирована Жилищным кодексом Российской Федерации.

На территории Республики Крым установлен минимальный размер взноса на капитальный ремонт - 6,16 руб. за 1 кв. м. общей площади помещения, принадлежащего собственнику такого помещения, с учетом федеральных стандартов стоимости капитального ремонта, установленного Правительством Российской Федерации для Республики Крым и г. Севастополя.

В 2017 году Фонд капитального ремонта сформирован в общей сумме 832,0 млн. руб. С учетом средств, собранных взносов в 2016 году (64,8 млн. руб.), и расходом в сумме 223,9 млн. руб. - остаток средств фонда по состоянию на 01.01.2017 составил 672,9 млн. руб.

Проверкой формирования Фонда капитального ремонта многоквартирных домов за счет взносов собственников МКД установлено, что для организации информационного сопровождения исполнения функции по аккумулированию взносов на капитальный ремонт, заключен договор с ГУП РК «КР ЕИРЦ» по начислению взносов на капитальный ремонт, печати и доставке платежных документов.

При этом, ГУП РК «КР ЕИРЦ» не обеспечивает достаточный размер собираемости взносов на капитальный ремонт, а также своевременность предоставления достоверной и полной информации о формировании и расходовании фонда капитального ремонта, вследствие чего возникает риск срыва сроков реализации мероприятий Региональной программы.

Доступ Региональному оператору к информационной системе, в нарушение условий заключенного договора не предоставляется.

За период с сентября 2016 г. по декабрь 2017 года ГУП РК «КР ЕИРЦ» Региональному оператору оказано услуг в сумме 47 891,49 тыс. руб. (расчетная стоимость услуг составляет 7 % от суммы собранных взносов).

По результатам мониторинга стоимости аналогичных услуг, предоставляемых региональными операторами других субъектов РФ, стоимость услуг составляет 2 % в Московской области; 2,2 % в Свердловской области, 3,5 % в г. Севастополе и указанный % агенты получают от суммы поступивших взносов, соответственно, установлена заинтересованность агентов в большем проценте собираемости.

Уровень собираемости взносов на капитальный ремонт в Республике Крым составил в 2016 году – 16 %, в 2017 году – 48 %. Процент собираемости взносов на капитальный ремонт по итогам 2017 года на территории Российской Федерации составляет 88,9%.

По состоянию на 01.01.2018 задолженность по взносам на капитальный ремонт составила в сумме 1 020,246 млн. руб. При этом, систематическая претензионная работа в отношении должников, в том числе муниципалитетов, Региональным оператором не ведётся.

Региональным оператором не обеспечена своевременность использования бюджетных средств, выделенных в апреле-мае 2017 года из бюджета Республики Крым на капитальный ремонт и/или замену лифтового оборудования, которые по состоянию на 31.12.2017 не использованы, вследствие чего средства в сумме 207 610,0 тыс. руб. отвлечены из бюджета Республики Крым на длительный период, нарушена ст. 34 БК РФ в части необеспечения достижения результатов в установленный срок.

По количеству МКД выполнение мероприятий Краткосрочного плана на 2016-2018 годы составило 34,8%: из 204 запланированных на 2017 год капитальный ремонт выполнен в 71 МКД; стоимость выполненных работ составила 187 190,0 тыс. руб. или 22,9% от запланированного к освоению объема денежных средств.

Расчетная сумма потерь бюджета Республики Крым, в связи с отвлечением из бюджета средств в сумме 207 610,0 тыс. руб. составила 11 664,55 тыс. руб.

Отвлечение средств бюджета Республики Крым произошло в результате несоблюдения подрядными организациями сроков окончания работ. Меры ответственности к генеральному подрядчику за невыполнение обязательств по срокам выполнения работ Региональным оператором не применялись, вследствие чего НО «РФКРМКД РК» недополучено доходов в виде неустойки по состоянию на 01.01.2017 в общей сумме 14 660,02 тыс. руб.

Региональным оператором не обеспечена подготовка соответствующей проектной документации на выполнение работ по замене лифтов в МКД Республики Крым, выразившаяся в:

- разработке и подписании проекта на выполнение работ по замене лифтов, выполненного Региональным оператором, лицами, которые не состояли в штате Регионального оператора, договорные отношения с Региональным оператором отсутствовали;

- не утверждении проектной документации;

- не проведении проверки достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта.

Проверкой состояния выполнения работ по замене лифтового оборудования установлено, что в нарушение условий заключенных Региональным оператором договоров, акты открытия и акты передачи объектов составлены с нарушениями, отсутствуют утверждение и подписи ответственных должностных лиц, заказчиком не выполнены обязанности по организации комиссионного открытия работ по объектам многоквартирных домов.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности ГУП РК «КР ЕИРЦ» показал, что доходы от основной деятельности предприятия не обеспечивают покрытие текущих расходов.

В проверяемом периоде получены значительные убытки, которые составили: 2016 год - 23 795 тыс. руб., 2017 год - 29 183 тыс. руб.

В целом Предприятие имеет низкий уровень доходности и высокую финансовую зависимость от бюджетных средств (до 70,0%). На основании заключенных с Министерством жилищно-коммунального хозяйства соглашений в проверяемом периоде выделены субсидии в общей сумме 136 973,0 тыс. руб.

Целью деятельности является информационное сопровождение начисления, сбора и распределения поставщикам (исполнителям) услуг платы за жилое и нежилое помещение, коммунальные и иные услуги.

Основными источниками дохода являлись доходы, полученные от предоставления услуг по организации расчетов населения по оплате коммунальных ресурсов и оказываемых населению жилищно-коммунальных услуг на основании единого платежного документа.

Основная сумма доходов получена от НО «РФ КРМКД РК» (83,2%), оплаченных за счет субсидии из бюджета Республики Крым, предоставленной Региональному фонду на осуществление уставной деятельности.

В ходе проверки установлено, что в настоящее время существует проблема ненадлежащего оказания ГУП РК «КР ЕИРЦ» услуг по организации расчетов за жилищно-коммунальные услуги на основании единого платежного документа (ЕПД):

- в платежных документах, сформированных ГУП РК «КР ЕИРЦ», отсутствует информация для потребителя: о начислениях, об оплате, о состоянии лицевых счетов, льготы, наименования поставщика услуги;

- несвоевременная доставка ЕПД;

- в счетах допущены арифметические ошибки;

- отсутствуют номера финансовых лицевых счетов;
- в счетах указано число фактически проживающих физических лиц, которое отличается от количества зарегистрированных лиц;
- отказ операторов ГУП РК «КР ЕИРЦ» информировать потребителей о допущенных в платежном документе ошибках и направлении их в абонентские отделы заказчиков.

В связи с некачественным оказанием услуг, платежные документы и акты сверки взаимных расчетов со стороны некоторых заказчиков не подписаны.

По состоянию на 01.01.2018 от оказания услуг в ГУП РК «КР ЕИРЦ» числится дебиторская задолженность в сумме 5 855 тыс. руб.

Услуги по печати и доставке ЕПД ежемесячно оформляются актами с приложением реестров изготовленных и доставленных адресатам (абонентам) ЕПД в разрезе муниципальных образований.

Выборочной проверкой установлено, что ГУП РК «КР ЕИРЦ» не проводится анализ причин недоставки ЕПД, данные не корректируются, что свидетельствует о формальном подходе как составления реестров, так и изготовления ЕПД.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что ГУП РК «КР ЕИРЦ» осуществлены неэффективные расходы в общей сумме 21 млн. 984 тыс. руб., из них:

- 732,9 тыс. руб. - оплата услуг по договорам гражданско-правового характера, целесообразность и необходимость в выполнении которых отсутствовала;

- 949,5 тыс. руб. - оплата аренды нежилых помещений. при наличии закрепленного за ГУП РК «КР ЕИРЦ» на праве хозяйственного ведения имущества;

- оплачены работы в сумме 1 147,0 тыс. руб. по подготовке проектно-сметной документации на создание инженерной инфраструктуры серверного помещения, не нашедшей практического применения;

- по состоянию на 01.01.2018 не обеспечено использование имущества общей стоимостью 8 164,85 тыс. руб., которое находится на складах в упакованном виде и не используется более 15 месяцев с истекшим гарантийным сроком, вследствие чего непродуктивные затраты на хранение неиспользуемого оборудования составили 353,9 тыс. руб.

ГУП РК «КР ЕИРЦ» допущено внесение недостоверных данных в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2016 год – данные бухгалтерского баланса по строке «Основные средства» завышены на 31,21 %, что является грубым нарушением бухгалтерского учета. По указанному факту должностное лицо ГУП РК «КР ЕИРЦ» привлечено к административной ответственности.

Проверки по анализу эффективности деятельности, а также соблюдению порядка использования выделенных средств, на исполнение уставной деятельности и функций НО «РФ КРМКД РК», ГКУ РК «Управление

капремонта МКД» в проверяемом периоде со стороны Министерства жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым не проводились.

О выполнении ГУП РК «КР ЕИРЦ» рекомендаций, по результатам, проведенной в ноябре 2017 года Министерством жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым проверки, информация отсутствует.

Вышеуказанное свидетельствует о несоблюдении Министерством жилищно-коммунального хозяйства требований ч. 1 ст. 160.2-1 БК РФ, п. 3.1.34 Положения о Министерстве жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым в части осуществления функций внутреннего финансового аудита.

Результаты контрольного мероприятия были рассмотрены на расширенном заседании Коллегии Счетной палаты Республики Крым с участием заместителя председателя Государственного Совета Республики Крым Фикса Е.З., председателя Общественной палаты Республики Крым Иоффе Г.А.

Отчет о результатах контрольного мероприятия утвержден постановлением Коллегии Счетной палаты Республики Крым от 26 апреля 2018 года № 23-1/18.

Во исполнение постановления Коллегии Счетной палаты Республики Крым от 26.04.2018 «О результатах контрольного мероприятия: «Проверка законности и результативности использования бюджетных средств и имущества, находящегося в государственной собственности Республики Крым предприятиями, учреждениями, организациями, подведомственными Министерству жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым: Государственное казенное учреждение Республики Крым «Управление капитального ремонта многоквартирных домов», Некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым», Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымский республиканский единый информационно-расчетный центр» объектам контрольного мероприятия: ГКУ РК «Управление капитального ремонта многоквартирных домов; НО «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов Республики Крым»; ГУП РК «Крымский республиканский единый информационно-расчетный центр» будут направлены представления для устранения установленных в ходе контрольного мероприятия недостатков и нарушений действующего законодательства.

О результатах контрольного мероприятия проинформированы Глава Республики Крым, Председатель Государственного Совета Республики Крым. В Министерство жилищно-коммунального хозяйства Республики Крым и Прокуратуру Республики Крым материалы контрольного мероприятия направлены для рассмотрения и принятия мер реагирования.