**Отчет**

**о результатах проверки использования бюджетных средств, выделенных на реализацию муниципальной целевой программы «Жилье» (жилищное строительство) на 2006 - 2010 годы, муниципальной целевой программы «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы», региональной адресной программы Свердловской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья на 2009 год .**

 г. Заречный

 **Основание проверки:**

 План работы Контрольно-счетной палаты городского округа Заречный на 2012 г., направление председателя Контрольно-счётной палаты городского округа Заречный на право проведения проверки от "12" декабря 2012г. N 3, предложение Главы городского округа Заречный № 01-10/488 от 26.07.2012 г.

 **Цель проверки:**

 Соблюдение ст. 179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации ; контроль за законностью, результативностью (эффективностью и экономностью) использования средств бюджета городского округа Заречный по реализации муниципальной целевой программы «Жилье» (жилищное строительство) на 2006 - 2010 годы, муниципальной целевой программы «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы», а также средств (субсидий), получаемых бюджетом городского округа из иных источников, предусмотренных законодательством Российской Федерации; проверка законности и эффективности расходования средств, направленных на снос аварийного жилищного фонда в рамках утвержденной программы; оценка достоверности отчетности об исполнении Муниципальной целевой программы «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы».

 **Объект проверки:**

 Муниципальное казенное учреждение городского округа Заречный «Дирекция Единого Заказчика» (МКУ ГО Заречный «ДЕЗ»).

 **Предмет проверки:**

Документы, подтверждающие участие МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» в региональных адресных программах Свердловской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, муниципальных целевых программах, документы, подтверждающие использование средств, выделенных на реализацию указанных программ.

 **Проверяемый период:**

 2009-2012 годы.

 **Срок проверки:**

Контрольное мероприятие проведено с 12.12.2012 (с перерывом с 29.12.2012 г. по 08.01.2013 г.) по 30.01.2013 года.

 Проверка проведена инспектором Контрольно-счетной палаты Городского округа Заречный Е.А.Скобкаревой. По результатам проверки составлен акт, с содержанием которого ознакомлен руководитель МКУ ГО Заречный «ДЕЗ». Общая сумма проверенных средств – 5161,5 тыс.рублей.

В ходе контрольного мероприятия были запрошены и представлены следующие материалы:

МКУ ГО Заречный «ДЕЗ»:

- Информация по проведенным разработчиком мероприятиям в рамках реализации Подпрограммы «Жилье» (жилищное строительство) на 2006 - 2010 годы, муниципальной целевой программы «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы» (Предписание № 3 от 24.12.2012 № 92, Предписание № 3а от 21.01.2013 г.)

- Информация о мероприятиях по использованию финансовых средств, планированию и проведению МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» в рамках проверяемых программ , работ по сносу аварийного жилья по ул. Коммунаров.

- Объяснения по вопросам участия МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» в разработке и реализации Муниципальных целевых программ и проведению работ по сносу аварийного жилья по ул. Коммунаров.

 На предписания Контрольно-счетной палаты Городского округа Заречный МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» полных и качественных объяснений не представлено, материалы по проверяемым вопросам представлены не в полном объеме.

 Финансово-экономическое управление администрации городского округа Заречный:

 - Материалы по разработке, реализации, контролю и расходованию бюджетных средств в рамках Региональной адресной программы Свердловской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья на 2009 год, утвержденной Постановлением Правительства Свердловской области № 51-ПП от 28.01.2009 года (Предписание № 1 от 08.02.2013 г.).

 Информация не предоставлена, ответ на предписание не дан.

 ООО Фонд развития Заречного «Технополис»:

 - Информация по проведенным разработчиком мероприятиям в рамках реализации Подпрограммы «Жилье» (жилищное строительство) на 2006 - 2010 годы, муниципальной целевой программы «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы» (Запрос № 114 от 28.01.2013 г.).

 Информация не предоставлена, ответ на запрос не дан.

 Администрация городского округа Заречный:

 - Материалы по разработке, реализации и контролю за Муниципальной целевой программой «Жилье» (жилищное строительство) на 2006 - 2010 годы, муниципальной целевой программой «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы», Региональной адресной программой Свердловской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья на 2009 год, утвержденной Постановлением Правительства Свердловской области № 51-ПП от 28.01.2009 года. (Запрос № 92 от 24.12.2012 г., Запрос № 113 от 28.01.2013 г.)

 Информация не предоставлена, ответ на запросы не даны.

 УФК по Свердловской области:

 - Данные о проводимых МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» в 2009-2012 годах операциях по счетам в рамках реализации Муниципальных целевых программ.

 Информация предоставлена в полном объеме.

 Белоярская межрайонная прокуратура:

 - Обращение о предоставлении для ознакомления материалов проверки по вопросу о проведенных работах по сносу аварийного жилья по ул. Коммунаров.

 Ответ предоставлен в полном объеме.

 Отделение надзорной деятельности городского округа Заречный:

 - Материалы по работе проведенной МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» по разбору сооружений, входящих в состав домовладений, подлежащих сносу в связи с ветхостью и аварийностью по ул. Коммунаров в г. Заречном, очистке территории, вывозу и утилизации мусора (Запрос № 128 от 20.02.2013 г.).

 Ответ не предоставлен.

Решением Городской Думы от 29.10.04 N 151-Р (в ред. Решений Думы городского округа Заречный от 27.03.2008 N 27-Р, от 24.04.2008 N 39-Р, от 06.02.2009 N 156-Р, от 16.04.2009 N 61-Р) , утверждена муниципальная целевая программа «Жилье» (жилищное строительство)» на 2006-2010 годы (далее Программа), согласно приложению № 8 к Программе утверждена Подпрограмма МО «Город Заречный» «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002-2010 годы» (далее Подпрограмма).

 Программа является составной частью областной государственной целевой программы "Переселение граждан Свердловской области из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы".

 Основными разработчиками Подпрограммы, согласно приложению № 8 к муниципальной целевой программе «Жилье», являются: Администрация МО «Город Заречный», ЗМУ «Дирекция Единого Заказчика».

 Информацию (материалы) по проведенным разработчиком (МКУ ГО Заречный «ДЕЗ») мероприятиям в рамках реализации Подпрограммы, МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» не представлены. Данный факт свидетельствует о неудовлетворительном подходе к разработке целевых муниципальных программ и формальном характере программно-целевого планирования в части разработки и реализации данных муниципальных целевых программ.

 Администрацией городского округа Заречный не представлены материалы по разработке, утверждению, реализации муниципальной целевой программы «Жилье» (жилищное строительство)» на 2006-2010 годы, Подпрограммы «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002-2010 годы». Таким образом, нет возможности определить, достигнуты ли установленные Подпрограммой целевые показатели, дать оценку качества и эффективности выполнения мероприятий по реализации данных Подпрограмм, дать оценку целевой направленности и эффективности использования выделенных на реализацию Подпрограмм средств.

 На основании постановления администрации Городского округа Заречный № 1088-П от 17.08.2010 г. «О порядке представления использования субсидий из областного бюджета городскому округу Заречный на софинансирование инвестиционных проектов строительства и реконструкции жилого дома в целях переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания», ЗМУ «ДЕЗ» принимало участие в утвержденном инвестиционном проекте и являлось главным распорядителем бюджетных средств, предусмотренных на софинансирование инвестиционного проекта строительства и реконструкции жилого дома в целях переселения граждан из жилых помещений, признанных непригодными для проживания.

 Проектная документация, акты выполненных работ, отчеты о выполненных работах и проведенных мероприятиях, о достигнутых целях и выполненных задачах во время проведения контрольного мероприятия не предоставлены. Соответственно, дать оценку законности использования бюджетных средств и соблюдение целевого характера их использования в рамках настоящей проверки по данному инвестиционному проекту не представляется возможности. Дать оценку качества и эффективности выполнения мероприятий по реализации инвестиционного проекта, достигнуты ли установленные целевые показатели так же не представляется возможным.

Постановлением Правительства Свердловской области 28.01.2009 г. № 51-ПП утверждена региональная адресная программа по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (с изменениями, внесенными Постановлениями Правительства Свердловской области от 04.06.2009 N 630-ПП, Постановлением Правительства Свердловской области от 30.03.2010 N 528-ПП «О внесении изменений в региональную адресную программу Свердловской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья на 2009 год, утвержденную Постановлением Правительства Свердловской области от 30.03.2010 N 528-ПП). Программа рассчитана на 2009 год.

Финансирование Программы осуществлялось за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и средств бюджета Свердловской области, выделенных в 2009 году на решение вопросов по переселению граждан из аварийного жилищного фонда. В Программу были включены мероприятия по отселению граждан из аварийного жилищного фонда, расположенного, в том числе на территории городской округ Заречный (подлежали сносу 60 многоквартирных жилых домов, находящихся по адресу г.Заречный, ул. Коммунаров, ул. Дзержинского, д. 7А, корпус 5).

Распоряжениями Федерального агентства по управлению федеральным имуществом № 292 от 03.0.2007 г. «О безвозмездной передаче имущества, составляющего казну Российской Федерации, в собственность городского округа Заречный», от 09.10.2007 г. № 337 «Об утверждении акта приема-передачи федерального казенного имущества в собственность городского округа Заречный**»,** решением Думы Городского округа Заречный № 92-Р от 28.08.2008 г. принято в собственность городского округа Заречный федеральное казенное имущество - 87 объектов (в том числе 59 жилых домов, находящихся по адресу г. Заречный, ул. Коммунаров).

Распоряжением администрации городского округа Заречный № 360-од «О сносе жилых домов (ветхого и аварийного жилья) по улице Коммунаров города Заречный» установлен срок осуществления демонтажа жилых домов по ул. Коммунаров до 06.04.2011 года, приложением №2 к распоряжению утвержден график разбора (сноса) жилых домов (аварийного жилья).

 Для выполнения мероприятий по разбору аварийных жилых домов ЗМУ «ДЕЗ», действовавшим на основании Распоряжения администрации городского округа Заречный от 30.12.2009 г. № 375-к, заключены соглашения б/н от 01.11.2010 г. с ООО ТПК «Уралтехнорессурс**»,** № 75 от 05.04.2011 г. с ООО «Промснабрессурс» о сотрудничестве в целях осуществления работ по разбору ветхих и аварийных жилых домов. По актам передачи домов под снос (№1, №2 от 01.11.2010 г. под снос ООО ТПК «Уралтехнорессурс» передано 32 дома, б/н от 05.04.2011 г. ООО «Промснабрессурс» передано 44 дома). Обязательства по соглашению подрядчиками не выполнены. ООО ТПК «Уралтехнорессурс» (согласно актов выполненных работ) работа проведена по разборке 7 домов. ООО «Промснабрессурс» (согласно актов выполненных работ) работа произведена по разборке 2 домов. Срок проведения работ подрядчиками нарушен. Контроль со стороны МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» за соблюдением сроков и объемов выполнения обязательств не осуществлялся. МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» не проводилась работа (в соответствии с п.5 Соглашений) по привлечению подрядчиков к ответственности, в соответствии с действующим законодательством, за неисполнение обязательств. Согласно п. 2.11. Соглашений строительный материал после разбора домов переходит в собственность подрядчиков. Фактически оплата за проведенные работы, между сторонами заключивши Соглашение, осуществлялась строительными материалами после разбора домов, являющихся муниципальной собственностью и имеющих стоимость по промежуточному балансу ( Приложение № 1 к решению Думы городского округа Заречный от 28.08.2008.г. № 92-Р). МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» не проводилась работа по оценке материалов после разбора домов, не учитывалось, на какую сумму вывезен материал и на какую сумму фактически произведены работы. Кроме того, срок действия Соглашения ООО ТПК «Уралтехнорессурс» до 31.12.2010 г., фактически Соглашение не продлевалось, следовательно работы в 2011-2012 годах проводились ООО ТПК «Уралтехнорессурс» не обоснованно.

 Дополнительно заключались Соглашения по разбору (сносу) жилых помещений, освобождению земельных участков от захламления, вывозу мусора , между Администрацией городского округа Заречный и гражданами, бывшими владельцами домов.

Всего на момент проведения контрольного мероприятия МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» предоставлено 16 заявлений (Соглашений) граждан на проведение работ, 2 Соглашения с предприятиями. Выполнено работ согласно актов, предоставленных МКУ ГО Заречный «ДЕЗ», по сносу 20 домов, в том числе 7 актов по сносу домов ООО ТПК «Уралтехнорессурс», 2 акта - ООО «Промснабрессурс», 11 актов по сносу домов гражданами.

Выполненные работы произведены в рамках Муниципальной программы «Жилье», т.к. в соответствии с письмом Министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области № 22-04-6182 от 16.08.2011 года муниципалитетам, участвующим в реализации региональных адресных программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в 2008-2010 гг. , в обязательном порядке необходимо провести снос аварийных многоквартирных домов.

В целом задачи, для решения которых принимаются Региональные адресные программы Свердловской области , в том числе муниципальные целевые программы городского округа Заречный по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья, в части улучшения жилищных условий граждан и обеспечения переселения граждан из аварийных многоквартирных домов в предельно сжатые сроки , снижения издержек по содержанию аварийных домов, выполняются.

Однако, работа, проводимая в рамках реализации муниципальных целевых программ по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья, по обеспечению минимальных сроков включения в хозяйственный оборот земельных участков, освобождающихся после сноса аварийных многоквартирных домов, обеспечение возможности жилищного строительства на земельных участках, освобождающихся после сноса аварийных многоквартирных домов, проводятся не на должном уровне. До настоящего времени работы по разбору домов по ул. Коммунаров не завершены. Таким образом, данный целевой показатель не достигнут.

По договорам подряда с ЗАО «Белоярскагропромэнерго-1», в 2011 году, в рамках реализации Муниципальной целевой программы «Жилье» (снос аварийных жилых домов по ул. Коммунаров), произведена оплата выполненных работ (согласно актов выполненных работ) по восстановлению и демонтажу КЛ-0,4 кВ, переустройству ввода для производства работ по сносу ветхого жилья по ул.Коммунаров, на сумму 100606,0 рублей. Финансирование указанных работ необоснованно осуществлялось за счет средств, предусмотренных на реализацию Муниципальной целевой программы «Повышение энергоэффективности и энергосбережения в ГО Заречный» на 2010-2015 годы с перспективой до 2020 года.

Кроме того, МКУ ГО Заречный «ДЕЗ» оплачены расходы в сумме 146167,31 рублей, за работы по ремонту (перекрытия в душевой кабине по ул. Дзержинского , 7А, кв.3 работы по замене электропроводки в квартире по ул. 50 лет ВЛКСМ, 8, кв.10) не предусмотренные муниципальной целевой программы «Жилье» (жилищное строительство) на 2009 год. Указанные суммы израсходованы не по целевому назначению. Целевой характер выделяемых в рамках программы средств не предполагает их расходование на решение задач предыдущего финансового периода.

 **Выводы.**

Результаты социального и экономического характера, которых планировалось достичь в ходе реализации мероприятий в рамках реализации муниципальной целевой программы «Жилье» (жилищное строительство) на 2006 - 2010 годы, муниципальной целевой программы «Переселение граждан муниципального образования из аварийного жилищного фонда в 2002 - 2010 годы», региональной адресной программы Свердловской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости стимулирования развития рынка жилья на 2009 год, в основном достигнуты.

Однако, допущено нецелевое использование средств, использование средств, выделенных на реализацию другой программы.

До настоящего времени работы по разбору домов по ул. Коммунаров не завершены. Не обеспечено решение вопроса по включения в минимальные сроки в хозяйственный оборот земельных участков, освобождающихся после сноса аварийных многоквартирных домов. Данный целевой показатель не достигнут.

Согласно п.47, п.48 гл. 12 Положением о Контрольно-счетной палате Городского округа Заречный, утвержденного Решением Думы городского округа Заречный № 2-Р от 02.02.2012 г., органы и организации, в отношении которых проводится контрольное мероприятие, их должностные лица, а также территориальные органы федеральных органов исполнительной власти и их структурные подразделения обязаны представлять в контрольно-счетную палату городского округа по ее запросам информацию, документы и материалы, необходимые для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий не позднее, чем через четырнадцать календарных дней со дня получения таких запросов. При проведении контрольных мероприятий проверяемые органы и организации должны обеспечить должностным лицам контрольно-счетной палаты возможность ознакомления с управленческой и иной отчетностью и документацией, документами, связанными с формированием и исполнением бюджета и использованием собственности городского округа Заречный, информационными системами, используемыми проверяемыми организациями, и технической документацией к ним, а также иными документами, необходимыми для выполнения контрольно-счетной палатой ее полномочий.

В соответствие с п.61, гл.15 Положением о Контрольно-счетной палате Городского округа Заречный, утвержденного Решением Думы городского округа Заречный № 2-Р от 02.02.2012 г., Контрольно-счетная палата городского округа при осуществлении своей деятельности имеет право взаимодействовать с органами местного самоуправления городского округа Заречный, территориальными управлениями Центрального банка Российской Федерации, территориальными органами Федерального казначейства, налоговыми органами, органами прокуратуры, иными правоохранительными, надзорными и контрольными органами Российской Федерации, Свердловской области, заключать с ними соглашения о сотрудничестве, обмениваться результатами контрольной и экспертно-аналитической деятельности, нормативными и методическими материалами.

Однако, на запросы Контрольно-счетной палаты в Администрацию городского округа Заречный, Финансово-экономическое управление администрации городского округа Заречный, с просьбой представить необходимую информацию, материалы в рамках контрольного мероприятия не предоставлены.

Не предоставление необходимой для проведения контрольного мероприятия информации, документов и материалов, является негативным фактором, влияющим на итоги проводимого контрольного мероприятия, при условии эффективного использования всех имеющихся в распоряжении контрольно-счетной палаты городского округа Заречный средств, приемов и методов контроля. Указанные факторы затрудняют контрольную работу и отрицательно отражаются на ее качестве и результативности.

 Таким образом, нет возможности определить, достигнуты ли установленные муниципальными целевыми программами целевые показатели, дать оценку качества и эффективности выполнения мероприятий по реализации целевых программ, дать оценку целевой направленности и эффективности использования выделенных на реализацию программ бюджетных средств.

 **Предложения**

Администрации городского округа Заречный:

- Обеспечить эффективный контроль главных распорядителей бюджетных средств за целевым и эффективным расходованием средств, направленных на реализацию Муниципальных целевых программ в рамках ст. 269 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- Рекомендовать установить контроль за исполнением Федерального закона от 21.07.2007 г. № 185-ФЗ «О фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» в части выполнения мероприятий по решению вопроса по включения в минимальные сроки в хозяйственный оборот земельных участков, освобождающихся после сноса аварийных многоквартирных домов.

- В соответствии с п.47, п.48 гл. 12, п.61, гл.15 Положением о Контрольно-счетной палате Городского округа Заречный, утвержденного Решением Думы городского округа Заречный № 2-Р от 02.02.2012 г., обеспечить взаимодействие Контрольно-счетной палаты Городского округа заречный с органами местного самоуправления городского округа Заречный;

- Предусмотреть в «Порядке разработки и реализации муниципальных целевых программ», утвержденном Постановлением администрации городского округа Заречный от 14 февраля 2012 г. N 229-П, меры ответственности получателей средств и механизм применения финансовых санкций за неправомерное и неэффективное расходование этих средств, а также порядок возмещения указанных расходов;

– Рекомендовать, в соответствии с п. 18 гл. 4 «Порядка разработки и реализации муниципальных целевых программ», утвержденном Постановлением администрации городского округа Заречный от 14 февраля 2012 г. N 229-П, проекты постановлений администрации городского округа Заречный об утверждении целевых программ направлять в Контрольно-счетную палату городского округа Заречный для проведения экспертизы на соответствие бюджетному законодательству Российской Федерации.

Инспектор контрольно-счетной

палаты городского округа Заречный Е.А Скобкарева