

Акт

08 октября 2015 г.

г. Великий Новгород

Выездная проверка проведена на основании приказа руководителя Территориального управления Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в Новгородской области от 17.09.2015 №01-02/54, в соответствии с пунктом 6 Плана контрольной работы Территориального управления Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в Новгородской области на 2015 год.

Тема выездной проверки: соблюдения законодательства при использовании средств, полученных в 2014 году в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений.

Проверяемый период: за 2014 год – истекший период 2015 года

Выездная проверка проведена начальником отдела финансового контроля и надзора за расходованием средств федерального бюджета и внебюджетных фондов Бодровым И.А.

Срок проведения контрольных действий по месту нахождения объекта контроля 7 рабочих дней с 21.09.2015 по 29.09.2015.

Проверкой установлено:

1. Общие сведения о проверяемом учреждении

Полное наименование учреждения: специализированная некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области».

Краткое наименование учреждения: СНКО «Региональный фонд».

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5321801523

Код причины постановки на учет (КПП): 532101001

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1135300000857

Код по Общероссийскому классификатору предприятий и организаций (ОКПО): 23533226

Код по Общероссийскому классификатору форм собственности (ОКФС), 14

Код по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД), 70.32

Код по Общероссийскому классификатору организационно - правовых форм (ОКОПФ), 2 04 00.

Вышестоящая организация: Правительство Новгородской области, адрес: 173005, Великий Новгород, ул. Победы-Софийская, д. 1, тел. (8162) 731-324.

Юридический адрес: 173002, Великий Новгород, Воскресенский бульвар, д.3.

Фактический адрес: 173000, Великий Новгород, ул. Большая Санкт-Петербургская, д.81.

Специализированная некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области» (далее - СНКО «Региональный фонд») создан в соответствии с постановлением Правительства Новгородской области от 17.10.2013 №263. Указанным постановлением утвержден Устав СНКО «Региональный фонд».

В соответствии с Уставом предметом деятельности СНКО «Региональный фонд» являются обеспечение своевременного капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области.

Целями деятельности СНКО «Региональный фонд» являются создание условий для формирования фондов капитального ремонта в многоквартирных домах, расположенных на территории Новгородской области, обеспечение безопасных и благоприятных условий проживания граждан, оказание финансовой поддержки по капитальному ремонту многоквартирных домов.

Для достижения целей, СНКО «Региональный фонд» в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности:

- аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах СНКО «Региональный фонд»;

- открытие на свое имя специальных счетов и совершение операций по этим счетам в случае, если собственники помещений в многоквартирном доме на общем собрании собственников помещений в многоквартирном доме выбрали СНКО «Региональный фонд» в качестве владельца специального счета. СНКО «Региональный фонд» не вправе отказать собственникам помещений в многоквартирном доме в открытии на свое имя такого счета;

- осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах СНКО «Региональный фонд»;

- финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах СНКО «Региональный фонд», в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из бюджета Новгородской области и (или) местных бюджетов;

- взаимодействие с органами государственной власти Новгородской области и органами местного самоуправления в целях обеспечения своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в

многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах СНКО «Региональный фонд»;

- участие в реализации областных программ реформирования жилищно-коммунального хозяйства, в том числе по вопросам повышения энергоэффективности и энергосбережения, модернизации коммунальной инфраструктуры;

- предоставление поручительства при кредитовании кредитными организациями проектов по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

- субсидирование части процентной ставки по банковским кредитам, полученным на проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

- оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

- осуществление контроля за целевым использованием финансовых средств, выделяемых СНКО «Региональный фонд» и (или) полученных при содействии СНКО «Региональный фонд», приостановление финансирования в случае выявления нецелевого использования средств;

- подготовка и направление собственникам помещений в многоквартирном доме предложений о сроке начала капитального ремонта, необходимом перечне и объеме услуг и (или) работ, их стоимости, порядке и источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, других предложений, связанных с проведением такого капитального ремонта, в сроки, предусмотренные частью 3 статьи 189 Жилищного кодекса Российской Федерации;

- обеспечение подготовки задания на оказание услуг и (или) выполнение работ по капитальному ремонту и при необходимости подготовка проектной документации на проведение капитального ремонта, утверждение проектной документации с обеспечением ее качества и соответствия требованиям технических регламентов, стандартов и других нормативных документов;

- привлечение для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту подрядных организаций, заключение с ними от своего имени соответствующих договоров;

- осуществление контроля качества и сроков оказания услуг и (или) выполнения работ подрядными организациями и соответствия таких услуг и (или) работ требованиям проектной документации;

- осуществление приема выполненных работ (услуг), иных обязанностей, предусмотренных договором о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта;

- ведение учета средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах СНКО «Региональный фонд»;

- осуществление методического обеспечения при подготовке региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Новгородской области.

СНКО «Региональный фонд» перед собственниками помещений в многоквартирном доме, формирующими фонд капитального ремонта на счете, счетах Фонда, несет ответственность за исполнение или ненадлежащее исполнение обязательств по договору о формировании фонда капитального ремонта и об организации проведения капитального ремонта, а также за последствия неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств по проведению капитального ремонта подрядными организациями, привлеченными СНКО «Региональный фонд».

Регулирование правовых и организационных основ своевременного проведения капитальных ремонтов общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Новгородской области, установлено в областном законе от 03.07.2013 № 291-03 «О региональной системе капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Новгородской области».

В целях реализации указанного областного закона в 2014 году принято постановление от 13.02.2014 № 86 «О порядке проведения мониторинга технического состояния многоквартирных домов», постановление от 03.02.2014 № 44 «Об утверждении порядка определения объема и предоставления субсидии специализированной некоммерческой организации «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области», постановление Правительства Новгородской области от 19.06.2014 N 327 «О порядке утверждения краткосрочных планов реализации региональной программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Новгородской области на 2014-2043 годы», постановление Правительства Новгородской области от 04.08.2014 № 407 «Об утверждении проведения и условий конкурса по отбору российских кредитных организаций для открытия региональным оператором счетов».

Для создания в Новгородской области условий для формирования фондов капитального ремонта многоквартирных домов постановлением Правительства Новгородской области от 17.10.2013 №263 создана специализированная некоммерческая организация «Региональный фонд капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории Новгородской области».

Постановлением Правительства Новгородской области от 18.11.2013 №351 «Об установлении минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме» установлены дифференцированные минимальные размеры взноса на капитальный ремонт в зависимости от вида крыши: для многоквартирного дома со скатной крышей - 5,93 руб./м²; для многоквартирного дома с плоской крышей - 5,08 руб./м².

Постановлением Правительства Новгородской области от 30.06.2014 №

351 «Об установлении минимального размера взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме на 2015 год» установлены дифференцированные минимальные размеры взноса на капитальный ремонт в зависимости от вида крыши: для многоквартирного дома со скатной крышей - 6,24 руб./м²; для многоквартирного дома с плоской крышей - 5,34 руб./м².

В соответствии с распоряжением Правительства Новгородской области от 16.12.2013 №259-рл на должность генерального директора СНКО «Региональный фонд» с 01.01.2014 назначен Уткин Александр Юрьевич.

Ранее проверок на предмет соблюдения законодательства при использовании средств, полученных в 2014 году в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта в СНКО «Региональный фонд» проводилось ТУ Росфиннадзора в Новгородской области не проводилось.

2. Проверка использования региональным оператором средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора

Проверка использования СНКО «Региональный фонд», полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, проведена сплошным порядком по средствам, поступившим в 2014 году.

В проверенном периоде, согласно данным бухгалтерского учета средства в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта на счета СНКО «Региональный фонд» не поступали. Поступление средств на счета СНКО «Региональный фонд» осуществлялось только в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах.

Всего в 2014 году на счет СНКО «Региональный фонд» в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах поступило 55 948 200,0 рублей.

Проверкой наличия счетов (специальных счетов) в кредитных организациях и в финансовом органе субъекта Российской Федерации, нарушений не выявлено.

В проверенном периоде ведение учета средств, поступивших на счет, счета регионального оператора в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счетах СНКО «Региональный фонд»,

осуществлялось отдельно в отношении средств каждого собственника помещений в соответствии с частью 1 статьи 183 ЖК РФ.

Проверкой достоверности и законности банковских операций, наличия оправдательных документов и их соответствия банковским выпискам и данным бухгалтерского учета, нарушений не выявлено. Остатки денежных средств на счетах соответствуют данным бухгалтерского учета;

Фактов размещения средств во вклады коммерческих банков, депозиты, выдачи ссуд, незаконного перечисления средств сторонним организациям на оказание финансовой помощи и другие цели, не предусмотренные законодательством или при отсутствии оправдательных документов, проверкой не выявлено.

Договора о формировании фонда капитального ремонта и организации проведения капитального ремонта между СНКО «Региональный фонд» и собственниками помещений многоквартирных домов, в наличии имеются.

Проверка соблюдения требования к обеспечению финансовой устойчивости СНКО «Региональный фонд» проведена сплошным порядком за 2014 год. В Проверенном периоде обеспечение финансовой устойчивости деятельности СНКО «Региональный фонд» осуществлялась в соответствии со статьей 185 ЖК РФ.

Обязанности, определенные статьей 182 ЖК РФ, по организации региональным оператором проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме соблюдались.

Фактов нарушения порядка привлечения подрядных организаций для оказания услуг и (или) выполнения работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, проверкой не выявлено.

Проектно-сметная документация в наличии имеется. Заключение договоров между заказчиком и подрядчиком производилось в соответствии с действующим законодательством, с указанием формы и порядка расчетов за выполненные работы. Проверкой соблюдения установленных частью 3 статьи 190 ЖК РФ ограничений (предельных размеров) авансирования нарушений не выявлено.

Проверка правильности и своевременности расчетов по договорам подряда на выполнение работ (оказание услуг), проведена сплошным порядком за 2014 год.

В проверенном периоде расчеты произведены на основании актов выполненных работ, согласованных с органом местного самоуправления, а также с лицом, которое уполномочено действовать от имени собственников помещений в многоквартирном доме.

Размер предельной стоимости услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирном доме, которая может оплачиваться региональным оператором за счет средств фонда капитального ремонта, сформированного исходя из минимального размера взноса на капитальный ремонт, определенного нормативным правовым актом субъекта Российской Федерации, в проверенном периоде соблюдался.

Случаев не соответствия произведенной оплаты объемам работ,

принятым по актам приемки выполненных работ и фактически выполненным, а так же, сроков выполнения работ (оказания услуг) согласно утвержденному договором подряда графику, проверкой не выявлено.

Фактов оплаты завышенных объемов работ и оплаты услуг сторонних организаций, не имеющих отношение к затратам на ремонт объектов, проверкой не выявлено.

Проверкой законности и целевого использования СНКО «Региональный фонд» средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на соответствующих счетах, нарушений не выявлено.

В проверенном периоде хозяйственные операции по получению и использования полученных средств, своевременно и в полном объеме отражены бухгалтерском учете и отчетности.

Аналитический учет расчетов с подрядными организациями, велся в соответствии с действующим законодательством.

Проведен анализ дебиторской и кредиторской задолженности на отчетные даты по средствам фонда капитального ремонта. В результате проведенного анализа, фактов незаконного образования дебиторской и кредиторской задолженности не выявлено. Случаев списания денежных средств без оправдательных документов проверкой не выявлено.

Заключение

Проверкой соблюдения законодательства при использовании средств, полученных в 2014 году в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений проведенной в СНКО «Региональный фонд» нарушений не выявлено.

**Начальник отдела
ТУ Росфиннадзора
в Новгородской области**



И.А.Бодров

С актом проверки ознакомлен,
один экземпляр акта проверки получил: 08.10.2015