СПРАВКА

Документальной проверки администрации МО Куркинский район, Тульской области по вопросу целевого и эффективного использования денежных средств выделенных в 2011 году в соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства» муниципальному образованию Куркинский район по капитальному ремонту многоквартирного жилого дома по улице Комсомольская дом № 5.

Пос. Куркино 21 января 2013 года.

На основании распоряжения №3 от 30.10.2012г. «О проведении проверки» и в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии МО Куркинский район на 1-е полугодие 2012 года председателем контрольно-ревизионной комиссии Попковой А.С., проведена документальная проверка целевого и эффективного использования денежных средств выделенных в 2011 году в соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства» муниципальному образованию Куркинский район по капитальному ремонту многоквартирного жилого дома по улице Комсомольская дом № 5.

Документальная проверка проводилась по документам, представленными работниками администрации муниципального образования Куркинский район.

Проверка начата: 30.10.2012г.

Проверка окончена: 29.12.2012г. (перерыв в

проверке заключение на проект бюджета 2013-

2015 годы, ревизия Самарской сельской администрации).

Администрация МО Куркинский район создана в соответствии с федеральными законами Российской федерации и Законами Тульской области о местном самоуправлении в Тульской области.

Администрация в своей деятельности руководствуется Конституцией РФ, Указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства РФ, законодательными и нормативными актами Тульской области, а также Уставом муниципального образования, принятого 23.03.1997г. местным референдумом Куркинского района с изменениями и дополнениями, внесенными Куркинской районной Думой.

Юридический адрес администрации МО Куркинский район и ее фактическое местонахождение : 301940,п. Куркино, Тульской области, ул. Театральная. д. 22.

Администрация МО Куркинский район (далее по тексту Администрация)

является юридическим лицом, поставлена на налоговый учет в Межрайонной инспекции МНС России № 1 по Тульской области и

присвоен идентификационный номер налогоплательщика №7129001349. с кодом причины постановки на учет (КПП)-712901001.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 г. № 129 ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Администрация внесена в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным №1027102671111, что подтверждается свидетельством серии 71 № 000258312 от 24.10.2002 года, выданным Межрайонной инспекцией МНС России № 1 по Тульской области.

Для осуществления хозяйственной деятельности Администрации в муниципальном учреждении «Финансовое управление администрации муниципального образования Куркинский район» открыты лицевые счета:

- №121010010 бюджетный счет,

- №121020010 внебюджетный счет для учета средств, от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Распорядителями кредитов с правом первой подписи кассовых и банковских операций являются:

- глава администрации МО Куркинский район Калина Г.М. работающий в данной должности с мая 2009года (тел.8-487-43-4-15-33);

- право второй подписи имеет начальник сектора бухгалтерского учета и отчетности – главный бухгалтер администрации МО Куркинский район Горелова Н.В. работающая в данной должности с марта 1996 года (тел.8-487-43-4-16-55).

ПРОВЕРКОЙ УСТАНОВЛЕНО:

В соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно - коммунального хозяйства», постановлением администрации Тульской области от 18.03.2010г. №253 «Об утверждении региональной адресной программы по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на территории Тульской области на 2010год» (вторая часть), на основании ст.19-1 Устава МО Куркинский район администрация МО Куркинский район Постановлением главы администрации МО Куркинский район № 173 от 15.03.2010г. утверждено распределение в 2010-2011гг. субсидий, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства, а также субсидий , предусмотренных в местном бюджете на долевое финансирование проведения капитального ремонта многоквартирных домов между многоквартирными домами, которые включены в региональную адресную программу по проведению капитального ремонта многоквартирных домов на общую сумму 21493974рубля из них планируемый объем финансирования капитального ремонта многоквартирного жилого дома по улице Комсомольская д.5 составил -за счет средств фонда -713403руб.,за счет средств местного бюджета -59013руб.

Решением собрания представителей МО Куркинский район №12-1 от 31.08.2010года утверждена муниципальная адресная Программа по проведению капитального ремонта многоквартирных жилых домов на территории МО Куркинский район на 2010год (часть вторая). Согласно

Приложению №1 предусмотрен перечень многоквартирных домов по проведению капитального ремонта. Всего во вторую часть программы вошли 34 дома, общей площадью жилых помещений, которым предоставлена финансовая поддержка 38989,60кв.м. в том числе многоквартирный дом по улице Комсомольская д.5 общей площадью 804,7м3, планируемый объем финансирования капитального ремонта многоквартирного жилого дома по улице Комсомольская д.5 составил 813070рублей. в т.ч.:

за счет средств фонда -713403руб.;

-за счет средств местного бюджета -59013руб.;

-за счет средств ТСЖ -40654руб.

Решением собрания представителей МО Куркинский район №20-09 от 26.12.2011года внесены изменения в решение Собрания представителей МО Куркинский район от 31.08.2010г. №12-1 «О муниципальной адресной Программе по проведению капитального ремонта многоквартирных жилых домов на территории МО Куркинский район на 2010-2011год (часть вторая) », где в связи с изменением объемов работ, уточненных в процессе производства проведения капитального ремонта многоквартирных домов внесены изменения и уточнения (перечень многоквартирных домов прилагается) в том числе по улице Комсомольская д.5 общей площадью 804,7м3, планируемый объем финансирования капитального ремонта многоквартирного жилого дома составил 1079904руб.86коп. из них:

-за счет средств фонда -947529руб.86коп.;

-за счет средств местного бюджета -78379руб.;

-за счет средств ТСЖ -53996руб.

В соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно - коммунального хозяйства», на основании ст.19-1 Устава МО Куркинский район Постановлением главы администрации МО Куркинский район № 265 от 30.04.2010г. создана комиссия по осуществлению контроля за ходом проведения капитального ремонта многоквартирных домов на территории МО Куркинский район .

На необходимость проведения капитального ремонта многоквартирного жилого дома №5 по ул. Комсомольская по ремонту шиферной кровли, ремонт системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы трубопроводов отопления имеются Протоколы общего собрания собственников помещений - протокол от 05.06.2010г., протокол от 01.12.2011г.

Собственники помещений входящие в состав многоквартирного дома, оплачивают расходы по капитальному ремонту общего имущества многоквартирного дома в размере не менее 5% от общего объема средств, представляемых на проведение капитального ремонта многоквартирного дома.

Проверкой целевого использования средств, выделенных на капитальный ремонт многоквартирного дома по улице Комсомольская д. 5 установлено, что на ремонт многоквартирного дома было перечислено

УФК по Тульской области (МУ «Финансовое управление администрации МО Куркинский район» (Администрация МО Куркинский район) Товариществу собственников жилья «Надежда» на расчетный счет №40703810501010000009 на капитальный ремонт жилого дома по ул. Комсомольская д.5 денежных средств всего в сумме 772416,0 тыс.руб. из них :

-за счет средств ГК Фонда сод. Реф. ЖКХ ФЗ от 21.07.2007г. № 185 ФЗ денежных средств в сумме 713403 руб. по платежному поручению № 189 от 08.04.2011года (851-0501-0980101-006-242);

- за счет средств местного бюджета ФЗ от 21.07.2007г. № 185 по платежному поручению № 291 от 12.05.2011года в сумме 59013руб. (851-0501-0980101-006-242).

В свою очередь ТСЖ «Надежда» перечислила с расчетного счета №40703810501010000009 на капитальный ремонт жилого дома по ул. Комсомольская д.5 в ООО «Домоуправляющая компания» на счет № 40702810001010000050 (счет по капитальному ремонту) денежные средства всего в сумме 772416,0 тыс.руб.из них:

- платежное поручение № 7 от 12.04.2011года в сумме 713403руб.;

- платежное поручение № 18 от 18.05.2011года в сумме 59013руб.

Проверкой целевого использования средств, выделенных на капитальный ремонт многоквартирного дома по улице Комсомольская д. 5 установлено, что в нарушении ст.9 п.2 Федерального закона от 21.11.1996года №129 ФЗ «О бухгалтерском учете» ( с изменениями и дополнениями) первичные учетные документы принимаются к учету, если они составлены по форме, должны содержать следующие обязательные реквизиты- дата составления документа, наименование организации от имени которой составлен документ однако, в период проверки на ремонт многоквартирного дома по улице Комсомольская д. 5 работниками ООО «Домоуправляющая компания» представлены локальные сметы на виды работ , акты приемки выполненных работ в которых отсутствуют – № документа, дата составления документа, наименование организации , от имени которой составлены документы.

Капитальный ремонт многоквартирного дома по улице Комсомольская д. 5 производили:

-ООО «Профессионал» - ремонт шиферной кровли;

-ООО «Домоуправляющая компания» - ремонт системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы трубопроводов отопления.

Ремонт шиферной кровли жилого дома №5 по ул. Комсомольская производил ООО «Профессионал». На ремонт шиферной кровли были представлены - сводный сметный расчет стоимости строительства без числа, месяца, года на сумму 469120руб., локальная смета на (исключаемые и дополняемые работы) без числа, месяца, года по ремонту шиферной кровли на сумму -12066руб.35коп. (469120руб-12066руб35коп.=457053руб.65коп.) Локальные сметы проверенны ГУ Тульской области Региональным хозрасчетным центром по

ценообразованию в строительстве и согласованы с администрацией МО Куркинский район, на что имеется подпись зам. главы администрации МО Куркинский район и закреплено печатью.

В период проверки договора подряда на ремонт шиферной кровли жилого дома №5 по ул. Комсомольская согласно сводного сметного расчета стоимости строительства без числа, месяца, года на сумму 469120руб. не представлено, однако представлен Договор подряда № 8 от 07.04.2011года по ремонту шиферной кровли жилого дома №5 по ул. Комсомольская между ООО «Домоуправляющая компания» в лице генерального директора Алексеевой Е.С. с одной стороны и ООО «Профессионал» в лице генерального директора Щербакова А.Ю. на сумму 458241руб. (согласно пункта 2.5. работы должны быть закончены к 18.07.2011г. и сданы заказчику). Согласно представленных локальных смет договор должен быть заключен на сумму 457053руб.65коп. Разница составила 1187руб. 35коп. (458241руб.-457053руб.65коп.).

Стоимость выполненных работ по ремонту шиферной кровли составила согласно представленного Акта о приемке выполненных работ Ф №КС-2 и справки Ф №КС-3 без числа, даты составления и года в сумме -446447руб. 05коп.

ООО «Домоуправляющая компания» со счета по капитальному ремонту № 40702810001010000050 перечислила за выполненные работы по ремонту шиферной кровли в ООО «Профессионал» денежные средства всего в сумме – 445380руб.34коп. из них:

- плат. пор. №18 от 08.04.2011г. сумма – 115384руб.;

- плат. пор. №40 от 03.05.2011г. сумма – 25352руб.;

- плат. пор. №101 от 28.06.2011г. сумма – 225000руб.;

- плат. пор. №153 от 26.08.2011г. сумма – 26060руб.09коп.;

- плат. пор. №194 от 27.10.2011г. сумма – 31315,23руб.;

- плат. пор. №37 от 17.01.2012г. сумма – 10000руб (переч. 5%);

- плат. пор. №18 от 08.04.2011г. сумма – 12269руб.02коп (переч. 5%).

В ходе проверки уплаты авансовых платежей на проведение работ по капитальному ремонту дома №5 по ул. Комсомольская, установлено, что согласно пункта 4.4. Договора подряда № 8 от 07.04.2011года предоплата (аванс) за ремонтные работа составляет 30% от общей суммы договора подряда. Анализируя платежи произведенные получателями субсидий установлены факты завышения 30-ти % по авансовым платежам т.е. за работы по ремонту шиферной кровли производились перечисления денежных средств в объеме 80% (Договора подряда № 8 от 07.04.2011года на сумму 458241руб., аванс составил 365736руб.).

Ремонт системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы трубопроводов отопления жилого дома № 5 по ул. Комсомольской проводила ООО «Домоуправляющая компания» которая является и заказчиком и подрядчиком (исполнителем работ).

На выполнение выше указанных ремонтных работ предоставлены локальные сметы без номера, числа, месяца и года составления на сумму 618382руб.69коп. из них:

- локальная смета на ремонт системы отопления, водоснабжения , канализации на сумму 219140руб.33 коп.;

- локальная смета на теплоизоляционные работы трубопроводов отопления на сумму 131232руб.36коп.;

- локальная смета на утепление чердачного перекрытия на сумму 268010руб.

В период проверки представлены Акты о приемке выполненных работ Ф № КС-2, справки Ф № КС-3, и Акты приемки выполненных работ по капитальному ремонту жилого дома №5 по ул. Комсомольской на общую сумму 603767руб11коп.:

- Акт о приемке выполненных работ Ф № КС-2, справки Ф № КС-3 на ремонт системы отопления, водоснабжения, канализации на сумму 212737руб.15 коп.;

- Акт о приемке выполненных работ Ф № КС-2, справки Ф № КС-3 на теплоизоляционные работы трубопроводов системы отопления на сумму 127875руб.96коп.;

-Акт о приемке выполненных работ Ф № КС-2, справки Ф № КС-3 -на утепление чердачного перекрытия на сумму 263154руб.

В представленных для проверки Актов о приемки выполненных работ Ф №КС-2 и справок Ф КС-3 отсутствуют номера документов, дата , месяц и год составления. Выше указанные Акты и справки подписаны генеральным директором ООО «Домоуправляющая компания» Алексеевой Е.С., утверждены первым заместителем главы администрации МО Куркинский район Н.В. Череповым и заверены печатью ООО «Домоуправляющая компания» и администрации МО Куркинский район.

На выполнение выше указанных работ имеется Акты приемки выполненных работ по капитальному ремонту дома №5 (без числа, месяца, года составления выше указанного документа), в которых комиссия провела приемку выполненных работ и где указано что, работы выполнены с соблюдением строительных норм и правил в полном объеме, жалоб и претензий со стороны собственников жилья не имеется и подписаны комиссией в составе 4-х человек и одним жителем дома №5.(Акты приемки прилагаются).

В период проверки установить время проведения выше указанных ремонтных работ не представляется возможным.

За ремонтные работы системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы трубопроводов отопления, за составление, проверку сметной документации, за контроль при проведении капитального ремонта жилого дома № 5 по ул. Комсомольская ООО «Домоуправляющая компания» были оплачены денежные средства в сумме 621361руб.81коп. из них:

- ООО «Домоуправляющая компания» перечислила с расчетного счета № 40702810001010000050 (счет по капитальному ремонту) за выполненные работы по ремонту системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы

трубопроводов отопления жилого дома № 5 по ул. Комсомольская на расчетный счет № 40702810401010000045 ООО «Домоуправляющая компания» денежные средства в сумме 608622руб.51коп. по платежным поручениям:

- плат. пор. №35 от 22.04.2011г. сумма – 150000руб.;

- плат. пор. №108 от 16.05.2011г. сумма – 20000руб.;

- плат. пор. №60 от 24.05.2011г. сумма – 66329руб.;

- плат. пор. №174 от 16.09.2011г. сумма – 43000руб.;

- плат. пор. №384 от 10.08.2011г. сумма – 130776руб.(возврат ошибочно перечисленного аванса кап. рем. жил. фонда.);

- плат. пор. №167 от 07.09.2011г. сумма – 39213руб.58коп;

- плат. пор. №177 от 22.09.2011г. сумма –30000руб.;

- плат. пор. №8 от 10.01.2012г. сумма – 115087руб47коп.;

- плат. пор. №27 от 11.01.2012г. сумма – 245337руб.30коп.;

- плат. пор. №28 от 11.01.2012г. сумма – 30431руб16коп.

- ООО «Домоуправляющая компания» перечислила с расчетного счета № 40702810001010000050 на расчетный счет № 40702810401010000045 денежные средства за составление сметы согласно договора от 01.06.2011г. платежным поручением №257 от 30.11.2011г. в сумме 1104руб.08коп.

- ООО «Домоуправляющая компания» перечислила в ГУ Тульской области «Региональный хозрасчетный центр по ценообразованию в строительстве » денежные средства за проверку сметной документации в сумме 757руб.60коп.:

- платежным поручением №264 от 13.12.2011г. в сумме 364руб.90коп.;

- платежным поручением №265 от 13.12.2011г. в сумме 392руб.70коп.

- ООО «Домоуправляющая компания» перечислила в ГУКС «ТулооблУКС» денежные средства по строительному контролю при проведении капитального ремонта жилых домов согласно договора № 30-11 от 07.04.2011г. денежные средства в сумме-6760руб.03коп. :

- платежным поручением №75 от 17.06.2011г. в сумме 1970руб.;

- платежным поручением №23 от 19.01.2012г. в сумме 4790руб.03коп.

ООО «Домоуправляющая компания» оплатила наличные денежные средства за проверку смет за теплоизоляционные работы трубопроводов системы отопления и за утепление чердачного перекрытия по расходному кассовому ордеру № 1198 от 31.10.2011года денежные средства в сумме 4117руб.59коп. Шепиловой Н.Н.

Всего за ремонтные работы системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы трубопроводов отопления, за составление, проверку сметной документации, за контроль при проведении капитального ремонта жилого дома № 5 по ул. Комсомольская были оплачены ООО «Домоуправляющая компания» денежные средства в сумме 621361руб.81коп.

В ходе произведенной документальной проверки за ремонтные работы системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы трубопроводов отопления установлено необоснованное расходование денежных средств в сумме

4855руб.40коп. т. е. представлены входе проверки Акты выполненных работ на сумму 603 767руб.11коп., перечислено с расчетного счета № 40702810001010000050 (по кап.ремонту) на расчетный счет № 40702810401010000045 денежные средства в сумме 608622руб.51коп., излишне перечислено денежных средств в сумме 4855руб.40коп.

В период проверки произведена встречная проверка (с выходом на место работ) фактического выполнения работ на утепление чердачного перекрытия и теплоизоляционные работы трубопроводов отопления жилого дома №5. В результате установлены частично не выполненные работы, за которые излишне оплачены денежные средства в сумме 67029руб.94коп. так:

Выборочной проверкой работ по утеплению чердачного перекрытия жилого дома №5 по ул. Комсомольская установлено, что согласно Акта о приемке выполненных работ Ф № КС-2 (без числа, месяца, года) выполнены работы на утепление чердачного перекрытия по изоляции покрытий и перекрытий изделиями из волокнистых и зернистых материалов утеплителя из стекловолокна «URSA» в объеме 58,69м3 на сумму 263154руб. Тогда, как документальной проверкой и контрольным обмером выполнены работы на утепление чердачного перекрытия всего в объеме 48,0м3 из них:

-изделиями из волокнистых и зернистых материалов утеплителя из стекловолокна «URSA» в объеме 34,54м3,

-утеплитель Кнауф Дубль в объеме 13,46м3. Разница составила 10,69м3. В период проверки дополнительных документов (соглашений) замены одного утеплителя на другой утеплитель не представлено.

Фактическая стоимость выполненных работ согласно произведенного расчета и акта выполненных работ составила в сумме 206059руб. (расчет прилагается), что ниже чем в Акте о приемке выполненных работ Ф № КС-2 на сумму 57095руб.( 263154руб - 206059руб.).

Выборочной проверкой Акта (без числа, месяца, года) выполненных работ на теплоизоляционные работы трубопроводов отопления жилого дома №5 по ул. Комсомольская в сумме 127875руб.96коп. установлено, что выполнены работы по изоляции трубопроводов теплоизоляционными скорлупами из жесткого пенополиуретана (ППУ) с наружным диаметром 76мм. в количестве 138,8метра и диаметром 57мм. в количестве 79,8метра.

Тогда, как, согласно документальной проверки и контрольным обмером установлено, что выполнены работы по изоляции трубопроводов теплоизоляционными скорлупами из жесткого пенополиуретана (ППУ) с наружным диаметром 76мм. в количестве 137,2метра , диаметром 57мм. в количестве 64,7метра. Разница составила соответственно 1,6метра и 15,1метра. Фактическая стоимость выполненных работ согласно произведенного расчета и акта выполненных работ составила в сумме 117941руб.02коп.. ( расчет прилагается), что ниже чем в Акте о приемке выполненных работ Ф№ КС-2 на сумму 9934руб.94коп. (127875руб.96коп. -117941руб.02коп.).

В результате произведенной документальной проверки денежных средств выделенных в соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства» муниципальному образованию Куркинский район по капитальному ремонту многоквартирного жилого дома по улице Комсомольская дом № 5 в сумме 1079904руб.86коп установлено, что на ремонт дома №5 были использованы денежные средства согласно выше представленных документов в сумме 1 066 742руб.15коп.из них:

- 445380руб.34коп. перечислено ООО «Профессионал» на ремонт шиферной кровли жилого дома №5;

- 608622руб.51коп. перечислено ООО «Домоуправляющая компания» за ремонтные работы системы отопления, водоснабжения, канализации, утепление чердачных перекрытий, теплоизоляционные работы трубопроводов отопления;

- 12739руб.30коп. оплачены за составление, проверку сметной документации, за контроль при проведении капитального ремонта жилого дома № 5.

Неиспользованные денежные средства по капитальному ремонту дома №5 составили в сумме 13162руб.71коп.(1079904руб.86коп.- 1 066 742руб.15коп.), однако в период проверки представлен отчет за подписью гл. бухгалтера ООО «Домоуправляющая компания» В.А.Родионовой по капитальному ремонту дома №5 где, денежные средства использованы в полном объеме т.е. в сумме 1079904руб.86коп.

В период проверки администрацией МО Куркинский район за подписью главы администрации МО Куркинский район Г.М. Калины представлен отчет на 15.05.2012года движения денежных средств выделенных в 2011 году в соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства» муниципальному образованию Куркинский район по капитальному ремонту многоквартирных жилых домов, где денежные средства на счетах ТСЖ, ЖСК, Управляющих организаций использованы в полном объеме (Отчет прилагается).

В ходе проверки также установлено, что общий объем долевого финансирования собственников помещений в многоквартирном доме №5 по ул. Комсомольская за 2011год по программе составил 53995руб.24коп. (1079904руб.86коп. \*5%). Следует предъявить согласно представленных документов денежных средств в сумме 49084 руб.70 коп. Излишне предъявлено денежных средств долевого финансирования собственников помещений в сумме 4910руб54коп.

В результате проверки выявлен ряд нарушений:

- в нарушении ст.9 п.2 Федерального закона от 21.11.1996года №129 ФЗ «О бухгалтерском учете» ( с изменениями и дополнениями) в первичных учетных документах отсутствуют – № документа, дата составления

документа, наименование организации , от имени которой составлены документы;

- в нарушении пункта 4.4. Договора подряда № 8 от 07.04.2011года установлены факты завышения 30-ти % по авансовым платежам за работы по ремонту шиферной кровли;

- необоснованное расходование денежных средств установлено в сумме 4855руб.40коп.;

- выявлено завышение объемов выполненных работ по утеплению чердачного перекрытия жилого дома №5 по ул. Комсомольская в сумме 57095руб.00коп.;

- выявлено завышение объемов выполненных работ на теплоизоляционные работы трубопроводов отопления жилого дома №5 по ул. Комсомольская в сумме 9934руб.94коп.;

- неиспользованные денежные средства по капитальному ремонту дома №5 составили в сумме 13162руб.71коп.;

- излишне предъявлено денежных средств долевого финансирования собственников помещений в сумме 4910руб.54коп.

Председатель

контрольно-ревизионной комиссии

МО Куркинский район: А.С. Попкова

Глава администрации муниципального

образования Куркинский район Г.М. Калина

Начальник отдела коммунального хозяйства и

градостроительства администрации

муниципального образования Куркинский район Е.В.Денисова

Один экземпляр справки получил: Глава администрации МО Куркинский район Г.М. Калина

|  |  |
| --- | --- |
| РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ СОБРАНИЕ ПРЕДСТАВИТЕЛЕЙ **муниципального образования**  **КУРКИНСКИЙ РАЙОН**  ۰۰۰  301940, п. Куркино,  Тульской области,  ул. Театральная, д. 22  тел. 4-19-79 , факс 4-19-79  e-mail: **admkurk@kurkino.tula.net**  **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_на № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | Главе администрации муниципального  образования Куркинский район  Г.М. Калине  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  301940, п. Куркино, ул. Театральная, д.22. |

**П Р Е Д С Т А В Л Е Н И Е**

В соответствии с планом работы, утвержденным Собранием представителей МО Куркинский район от 26.12.2011г. № 20-8 проведена документальная проверка администрации муниципального образования Куркинский район по вопросу целевого и эффективного использования денежных средств выделенных в 2011 году в соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства» муниципальному образованию Куркинский район по капитальному ремонту многоквартирного жилого дома по улице Комсомольская дом № 5.

По результатам произведенной документальной проверки (справка от 21.01.2013г.) установлены следующие нарушения в финансово - бюджетной сфере:

- в нарушении ст.9 п.2 Федерального закона от 21.11.1996года №129 ФЗ «О бухгалтерском учете» ( с изменениями и дополнениями) в первичных учетных документах отсутствуют – № документа, дата составления документа, наименование организации , от имени которой составлены документы;

- в нарушении пункта 4.4. Договора подряда № 8 от 07.04.2011года установлены факты завышения 30-ти % по авансовым платежам за работы по ремонту шиферной кровли;

- необоснованное расходование денежных средств установлено в сумме 4855руб.40коп.;

- выявлено завышение объемов выполненных работ по утеплению чердачного перекрытия жилого дома №5 по ул. Комсомольская в сумме 57095руб.00коп.;- выявлено завышение объемов выполненных работ на теплоизоляционные работы трубопроводов отопления жилого дома №5 по ул. Комсомольская в сумме 9934руб.94коп.;

- неиспользованные денежные средства по капитальному ремонту дома №5 составили в сумме 13162руб.71коп.;

- излишне предъявлено денежных средств долевого финансирования собственников помещений в сумме 4910руб54коп.

**С учетом вышеизложенного и на основании ст.16 Федерального закона от 07.02.2011года №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» для устранения нарушений законодательства в финансово–бюджетной сфере предлагаю:**

**главе администрации МО Куркинский район Г.М. Калине:**

1. Усилить контроль за целевым, предусмотренным действующим законом и нормативными документами расходованием бюджетных средств.

2. Взыскать в установленном законом порядке с ООО «Домоуправляющая компания» необоснованно израсходованные бюджетные средства за оплаченные , но не выполненные работы по капитальному ремонту дома №5 по ул. Комсомольская в сумме 80192руб.65коп.

3. Произвести перерасчет денежных средств собственникам помещений входящих в состав многоквартирного дома №5 по ул. Комсомольская (5% от общего объема средств) в размере 4910руб.54коп.

4. В месячный срок рассмотреть на Совете администрации МО Куркинский район - Справку документальной проверки администрации муниципального образования Куркинский район по вопросу целевого и эффективного использования денежных средств выделенных в 2011 году в соответствии с ФЗ от 21.07.2007г. № 185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно- коммунального хозяйства» муниципальному образованию Куркинский район по капитальному ремонту многоквартирного жилого дома по улице Комсомольская дом № 5, Представление к акту проверки и принять соответствующее решение.

В месячный срок с момента вручения (получения) настоящего представления направить в контрольно-ревизионную комиссию МО Куркинский район информацию об исполнении Представления.

Непринятие мер по устранению выявленных нарушений в установленный срок влечет за собой ответственность , установленную законодательством Российской Федерации и Тульской области.

Председатель

контрольно-ревизионной комиссии

МО Куркинский район: А.С. Попкова

Оригинал настоявшего представления получил:

« » \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2013г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(подпись, Ф.И.О., должность)