Акт

контрольного мероприятия

«О проведении проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств на предоставление финансовой поддержки молодым семьям на улучшение жилищных условий в 2014-2015 годах по муниципальному образованию Куркинский район в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей в Тульской области  на 2014-2020 годы», государственной программы Тульской области «Обеспечение качественным жильём и услугами ЖКХ населения Тульской области».

20.02.2016г.

**I. Основание для проведения контрольного мероприятия:**

     Распоряжение председателя Контрольно-ревизионной комиссии  муниципального образования Куркинский район (далее - контрольно-ревизионная комиссия, КРК) от 02.02.2016г №3 «О проведении проверки правомерности и эффективности использования бюджетных средств на предоставление финансовой поддержки молодым семьям на улучшение жилищных условий в 2014-2015 годах по муниципальному образованию Куркинский район».

**II. Цель контрольного мероприятия:**

1. Правомерность использования бюджетных средств, проверка законности и эффективности использования средств,  предоставляемых из  областного и местного бюджетов, полнота, качество и своевременность предоставления социальных выплат молодым семьям на приобретение жилья  в  муниципальном образовании Куркинский район в рамках реализации подпрограммы «Молодежь Куркинского района» муниципальной программы МО Куркинский район «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании Куркинский район»;
2. Эффективность использования бюджетных средств на предоставление финансовой поддержки молодым семьям на улучшение жилищных условий в 2014-2015 годах, проверка соблюдения требований нормативно-правовых актов и иных документов, регулирующих предоставление и использование средств на приобретения жилья молодым семьям;

3. Анализ эффективности деятельности муниципального образования Куркинский район при взаимодействии с Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области.

**III. Предмет контрольного мероприятия:**

      - соглашение о реализации подпрограммы, государственной программы Тульской области «Обеспечение качественным жильём и услугами ЖКХ населения Тульской области» за счёт средств федерального бюджета и бюджета Тульской области, предусмотренных на эти цели в 2014 году» от 06.08.2014г №12МС-14, допсоглашение от 10.11.2014г №9МС-ДС, соглашение от 28.08.2015г №35;

      - нормативно-правовые акты муниципального образования Куркинский район, регулирующие вопросы, относящиеся к цели контрольного мероприятия;

      - документы, являющиеся основанием для получения средств;

      - первичные финансовые документы, подтверждающие перечисление средств на счета администрации муниципального образования Куркинский район и счета получателей.

**IV. Вопросы для освещения в контрольном мероприятии:**

      - порядок финансового обеспечения выплат;

      - основание для предоставления мер социальной поддержки молодым семьям;

      - порядок формирования учётных дел граждан, нуждающихся в получении субсидий;

      - правильность определения размеров средств по контрольному мероприятию;

      - целевое и эффективное использование средств;

      - полнота, достоверность формирования и своевременность представления установленной отчётности;

      - результативность контроля за целевым использованием бюджетных средств;

      - эффективность деятельности органов местного самоуправления при исполнении подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей в Тульской области на 2014-2020 годы».

**V. Объекты контрольного мероприятия:**

      -  муниципальное образование Куркинский район, осуществляющее реализацию вышеуказанной подпрограммы;

      - финансовое управление Администрации муниципального образования Куркинский район.

**VI. Проверяемый период:**

2015 и 2014год.

**VII. Срок проведения контрольных действий:**

с 02.02.2016 по 20.02.2016 года.

**VIII. Перечень нормативных правовых актов, регулирующих предоставление и использование средств на реализацию подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей в Тульской области на 2014-2020 годы»:**

- Постановление Правительства Российской Федерации от 17.12.2010г №1050 «О федеральной целевой программе «Жилище» на 2011-2015 годы»

           - Постановление Правительства Тульской области от 19.11.2013 №660 «Об утверждении государственной программы Тульской области «Обеспечение качественным жильём и услугами ЖКХ населения Тульской области», подпрограмма «Обеспечение жильём молодых семей в Тульской области на 2014-2020 годы».

- Постановление правительства Тульской области от 12.10.2006г. №507 «Об утверждении Положения о порядке и условиях признания молодой семьи имеющей достаточные доходы, позволяющие получить кредит, либо иные денежные средства для оплаты расчетной (средней) стоимости жилья в части, превышающей размер предоставляемой социальной выплаты»

- Подпрограмма «Молодежь Куркинского района» муниципальной программы МО Куркинский район «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании Куркинский район»;

- Постановление Администрации муниципального образования Куркинский район от 15.08.2015 года № 632 «Об утверждении Положения об организации работы по реализации подпрограммы «Молодежь Куркинского района» муниципальной программы МО Куркинский район «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании Куркинский район» (далее– Положение);

**IX. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:**

      Полномочия по обеспечению жильём молодых семей  Тульской области осуществляются муниципальным образованием Куркинский район  в соответствии с Соглашением  от 06.08.2014г №12МС-14 и Соглашением от 28.08.2015г №35, согласно Правилам предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья и их использования в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение качественным жильём и услугами ЖКХ населения Тульской области», утверждённой постановлением правительства Тульской области от 19.11.2013 №660,  в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2011-2015 годы, утверждённой постановлением правительства Российской Федерации от 17.12.2010г №1050 за счёт средств бюджета Тульской области, поступивших из Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ.

      В соответствии с Законом Тульской области от 09.12.2013г №2042-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» объём средств бюджету муниципального образования Куркинский район на реализацию Программы в 2014 году утверждён в сумме 5175,828 тыс. рублей. Эта же сумма бюджетных назначений утверждена решением о бюджете муниципального образования Куркинский район на 2014 год бюджетной росписью и сметой Финансового управления администрации муниципального образования Куркинский район. В 2014 году средства представлялись на основании Соглашения от 06.08.2014г №12МС-14. Согласно Соглашению, Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области  (далее – Министерство), предоставляет средства из бюджета Тульской области в доход бюджета   муниципального образования Куркинский район на реализацию Программы на очередной финансовый год. Дополнительным соглашением от 10.11.2014г №9-МС-ДС предоставлены субсидии на дополнительные социальные выплаты молодым семьям при рождении одного ребенка в рамках реализации подпрограммы в сумме 82,8 тыс. рублей.

В соответствии с Законом Тульской области от 02.12.2014 №2223-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» объём средств бюджету муниципального образования Куркинский район на реализацию Программы в 2015 году утверждён в сумме 3363,143 тыс. рублей. Эта же сумма бюджетных назначений утверждена решением о бюджете муниципального образования Куркинский район на 2015 год бюджетной росписью и сметой Финансового управления администрации муниципального образования Куркинский район. В 2015 году средства представлялись на основании Соглашения от 28.08.2015г №35. Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области  (далее – Министерство), предоставляет средства из бюджета Тульской области в доход бюджета   муниципального образования Куркинский район на реализацию Программы на очередной финансовый год.

      Проверок за целевым использованием субсидий, поступивших из областного и местного бюджетов на реализацию мер социальной поддержки молодым семьям  ранее не проводилось.

      Для зачисления средств Финансовому управлению открыт лицевой счёт в Управлении Федерального Казначейства по Тульской области №04663010860, расчётный счёт 40101810700000010107.

      До администрации муниципального образования Куркинский район (далее - Исполнитель)  Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области  (далее- Заказчик) своевременно доведено Уведомление о лимитах бюджетных обязательств №16МС от 06.08.2014 года и №20МС/1 от 31.08.2015 года, перечислено в доход бюджета муниципального образования Куркинский район 15.08.2014 года 5175,828 тыс. рублей,19.11.2014 года 82,800 тыс. рублей ( по дополнительному соглашению) и в 2015 году 2423,606 тыс. рублей 10 сентября средств областного бюджета, 939,537 тыс. рублей 18 сентября 2015года средств федерального бюджета.

           Положением об организации работы предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретения жилья и их использования определена категория лиц, имеющих право на получение субсидии в муниципальном образовании Куркинский район.

      Под нуждающимися в жилых помещениях понимаются молодые семьи, поставленные в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий до 01.03.2005года, а также молодые семьи, признанные  органом местного самоуправления по месту их постоянного жительства нуждающимися в жилых помещениях после 01.03.2005 года по тем же основаниям, которые установлены статьёй 51 Жилищного кодекса РФ.

      В соответствии с представленным пакетом документов и поданными заявлениями  о включении в подпрограмму    по состоянию на 31.12.2015 года  163 молодых семьи Постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район включены в состав претендентов на получение субсидии.  Фактически, по состоянию на 31.12.2015г, субсидию на приобретения жилья получили 106 семей, одна семья получила свидетельство о праве на получение социальной выплаты, со сроком действия до 30.09.2016 года, нет договора купли-продажи.

  Постановлениями главы администрации МО Куркинский район от 24.10.2014 №652  семья Семеновой Н.А. и от 26.09.2015 №640 семья Рогова Н.С. исключены из списка молодых семей – претендентов на получение социальных выплат в 2014 году муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей на территории МО Куркинский район на период 2012-2016 годы» в связи с не предоставлением документов, предусмотренных п.15 Правил. В учетном деле отсутствуют протокол заседания комиссии об исключении из списка, копия письменного уведомления о принятом решении.

       Для участия в подпрограмме молодые семьи подают в администрацию по месту жительства, утверждённые Порядком предоставления субсидий молодым семьям, следующие документы;

- заявление о включении  молодой семьи в состав участников подпрогрммы;

- копии паспортов и свидетельств о рождении;

- копию свидетельства о заключении брака;

- сведения о доходах за последние 6 месяцев, для расчёта платёжеспособности семьи;

- выписка из домовой книги, по адресу регистрации претендентов на получение субсидии;

- уведомления Управления Росреестра по Тульской области об отсутствии в едином государственном реестре  прав на недвижимое имущество и сделок с ним;

- подписывают согласие на обработку персональных данных.

     Постановлением от 15.08.2015 года №632 Администрацией муниципального образования Куркинский район утверждено Положение об организации работы по реализации подпрограммы «Молодежь Куркинского района» муниципальной программы МО Куркинский район «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании Куркинский район, где определен порядок формирования списка молодых семей и форма этого списка. В первую очередь в указанные списки включаются молодые семьи - участники подпрограммы, поставленные на учёт в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий до 1 марта 2005 года и молодые семьи, имеющие 3 и более детей.

    Регистрация заявлений о постановке молодой семьи на учет в качестве участницы целевой программы производится по факту обращения с учетом соответствия условиям пункта 1.2 Положения.

Списки молодых семей – претендентов на получение социальных выплат на соответствующий год утверждены без учёта объёма субсидий, предоставляемых из федерального, областного и местного бюджетов.

Хронологический порядок формирования списка соблюдается.

     С нарушением сроков Администрация муниципального образования Куркинский район принимает Постановление главы администрации МО Куркинский район о признании платежеспособности молодой семьи, нуждающейся в жилом помещении для участия в подпрограмме, указанных в пункте 17 приложения 3 Порядка предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» ФЦП «Жилище» на 2006-2015годы.

      В нарушение вышеуказанного пункта Порядка  молодая семья не уведомляется письменно в течении 5 рабочих дней о принятом решении.

  В нарушение сроков, указанных п.25 вышеуказанного Порядка администрация муниципального образования Куркинский район после получения уведомления о лимитах бюджетных обязательств, предусмотренных на предоставление субсидий из бюджета Тульской области,  не уведомляет семьи-претендентов о выплате  средств в соответствующем году.

      В соответствии с п.26 Порядка предоставления субсидий в течение 2 месяцев после получения уведомления о лимитах бюджетных ассигнований  из бюджета Тульской области администрация муниципального образования выдает Свидетельство о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения или строительство индивидуального жилого дома.

В соответствии с п.32 Порядка социальная выплата используется для приобретения жилого помещения, отвечающего установленным санитарным и техническим требованиям. Акты обследования жилого помещения на пригодность к проживанию, соответствия санитарным и техническим требованиям не составлялся.

      Порядком предоставления субсидий молодым семьям установлен размер общей площади жилого помещения для семьи состоящей из 2-х человек -42 кв.м, для семьи состоящих из 3-х и более человек  по 18 кв.м на человека.

     Норматив стоимости одного квадратного метра на первое полугодие 2014 года не устанавливался. Постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 26.06.2014г. №406 установлен на второе полугодие 2014 года норматив стоимости одного квадратного метра общей площади жилья для расчёта социальной выплаты на приобретения жилья в рамках долгосрочной целевой программы «Обеспечение жильём молодых семей в Тульской области на 2011-2016 годы» в размере 23600,0рублей, постановлением Администрации муниципального образования Куркинский район от 18.02.2015г. №100 установлен норматив стоимости одного квадратного метра на 2015 год в размере также 23600 рублей.

           Проверен расчёт социальной выплаты по всем получателям субсидии на приобретение жилья. Все расчёты произведены верно.

      Социальная выплата владельцам Свидетельства производится на основании заявки Ефремовского ОСБ  в безналичной форме, путём зачисления средств на его банковский счёт. В обслуживающий банк Свидетельства сданы своевременно.

     Администрации муниципального образования Куркинский район в нарушение п.39 Порядка не перечисляет средства на открытый счёт получателя течение 5 дней с даты получения заявки от банка на перечисление социальной выплаты.

     Приобретаемое жилое помещение оформлено в собственность  на всех членов  молодой  семьи, указанных в Свидетельстве.

За 2014 год выплачено из средств областного бюджета 6013052,0 рублей, из средств местного бюджета выплачено 329428,0 рублей. Всего 6 342 480 рублей.

За 2015 год выплачено из средств федерального бюджета 861242 рубля, областного бюджета 3 719 905,0 рублей, из средств местного бюджета выплачено 283713,0рублей. Всего 4 864 860,0 рублей.

            В соответствии с п. 2.2.5. Соглашения от 06.08.2014г №5МС-14 Администрация МО   ежеквартально до 4-го числа месяца, следующего за отчётным кварталом, представляет Министерству строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области  Отчёт об использовании средств федерального, областного  и местного бюджетов, выделенных на предоставление социальных выплат молодым семьям (Приложение №2 к Соглашению).

      В соответствии с п.2.2.6. Соглашения администрация направляет  Комитету Тульской области по спорту и молодёжной политике  Предложения по изменению списков претендентов, если имеются таковые (Приложение №5 к соглашению).

      В соответствии с п.2.2.7. Соглашения, ежемесячно до 4-го числа следующего за отчётным месяцем представляется Отчёт по форме Приложения №3 к соглашению Сведения о расходовании средств федерального, областного и местных бюджетов.

      В соответствии с п.2.2..8. Соглашения ежемесячно, до 4-го числа  месяца, следующего за отчётным месяцем представляются Сведения об использовании субсидии из федерального бюджета (Приложение №4 к соглашению).

     В соответствии с п.2.2.9. Соглашения ежемесячно, до 4-го числа месяца, следующего за отчётным месяцем, представляются Сведения о привлечённых внебюджетных источниках финансирования мероприятий подпрограммы (Приложение №6 к соглашению).

     Реестр получателей социальных выплат на приобретение жилого помещения предоставляется  1 раз в год до 5 декабря отчётного года по форме №7 к соглашению.

         Все проверенные отчёты сформированы достоверно и представлены в соответствующие органы своевременно.

          Ответственность за реализацию мероприятий программы возложена должностной инструкцией на консультанта отдела культуры Администрации муниципального образования Куркинский район Чупеткину Е.А.

**X. Выводы и предложения по контрольному мероприятию:**

      В ходе проведения контрольного мероприятия проверены первичные и другие документы, дающие право на получение мер социальной поддержки  в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильём молодых семей в Тульской области на 2014-2020 годы».    Принятые Администрацией муниципального образования Куркинский район документы сформированы  по каждому претенденту  на получение субсидии в отдельные  учетные дела.

      В соответствии с Соглашением от 06.08.2014г №12МС-14 и Соглашением от 28.08.2015г №35 о предоставлении субсидий из бюджета Тульской области бюджету муниципального образования Куркинский район  Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Тульской области  доведены уведомления об объёмах бюджетных ассигнований и лимитах бюджетных обязательств на очередной финансовый год и об изменениях, внесённых в указанные объёмы.

Документы оформлены с нарушением соответствия с Правилами предоставления молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья и  их использования и другими  нормативными документами:

-В нарушение п.17 Порядка предоставления субсидии решение о признании либо отказе в признании молодой семьи участницей подпрограммы принимается с нарушением 10- дневного срока.

      - В нарушение п.17 Порядка предоставления субсидий молодая семья не уведомляется письменно  в течение 5 рабочих дней о признании её участницей подпрограммы.

     - В нарушение п.25 вышеуказанного Порядка администрация муниципального образования Куркинский район после получения уведомления о лимитах бюджетных обязательств, предусмотренных на предоставление субсидии из бюджета Тульской области, не уведомляет семьи -претендентов о выплате средств в соответствующем году.

      - В Учетных делах молодых семей - претендентов отсутствуют заявления на выдачу Свидетельства  о праве на получение социальной выплаты на приобретение жилого помещения,  не указан перечень документов, представленных заявителем, нет подписи заявителя о том, что он ознакомлен с условиями получения и использования субсидии, согласие всех несовершеннолетних членов семьи также  не подтверждено подписью.

**XI.  Предложения:**

Постановление Администрации муниципального образования Куркинский район от 15.08.2015 года № 632 «Об утверждении Положения об организации работы по реализации подпрограммы «Молодежь Куркинского района» муниципальной программы МО Куркинский район «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики в муниципальном образовании Куркинский район» привести в соответствие с действующим законодательством.

      Строго соблюдать ограничения по времени в организации работы по ведению правовых актов и документации на предоставление социальной выплаты на приобретение (строительство) жилья молодыми семьями.

Глава Администрации

МО Куркинский район Г.М.Калина

Консультант отдела культуры Е.А.Чупеткина

Председатель КРК

МО Куркинский район                                                    Е.В.Степина