

**РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ)**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЯКУТСКА**

677000, г. Якутск, ул. Кирова, 18, Блок «В», каб.12.12 т.42-45-20e-mail: [controlykt@mail.ru](mailto:controlykt@mail.ru)

от 23 марта 2017 г.

**Отчет**

**проверки достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации ГО «город Якутск» за 2016 год**

**Основание:** План работы Контрольно-счетной палаты города Якутска на 1 квартал 2017 года.

**Цель проверки:** Проверка достоверности, полноты и соответствия нормативным требованиям составления и представления бюджетной отчетности Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации ГО «город Якутск» за 2016 год.

**Объект проверки:** Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации ГО «город Якутск».

**Проверяемый период:** 2016 год

**Объем проверенных средств: 1 175 894,01 тыс. руб**.

**Общие сведения**

1.1. Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации города Якутска (далее - Департамент) является отраслевым (функциональным) органом местной администрации, входящим в структуру Окружной администрации города Якутска, осуществляющим функции в сфере жилищно-коммунального хозяйства и энергетики в рамках осуществления органом местного самоуправления городского округа «город Якутск» полномочий по решению вопросов местного значения и отдельных государственных полномочий.

1.2. Департамент руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, актами Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Конституцией (Основным законом) Республики Саха (Якутия), законами Республики Саха (Якутия), актами Президента Республики Саха (Якутия), Правительства Республики Саха (Якутия), иными нормативными правовыми актами Республики Саха (Якутия), Уставом городского округа «город Якутск», иными муниципальными нормативными правовыми актами городского округа «город Якутск», а также Положением о Департаменте.

1.3. Департамент осуществляет свою деятельность непосредственно и через подведомственные ему организации во взаимодействии с органами местного самоуправления городского округа «город Якутск», органами и структурными подразделениями Окружной администрации города Якутска, муниципальными предприятиями и учреждениями городского округа «город Якутск», федеральными и республиканскими органами исполнительной власти, их территориальными органами и учреждениями, другими государственными органами, общественными объединениями и иными организациями.

В целях обеспечения эффективного решения вопросов местного значения и осуществления отдельных государственных полномочий в установленной сфере деятельности на Департамент возлагаются следующие основные задачи:

Проведение и обеспечение реализации на территории городского округа «город Якутск» единой политики в сфере жилищно-коммунального хозяйства, электроэнергетики, энергосбережения и повышения энергетической эффективности в отрасли и в жилищном фонде.

Разработка и обеспечение реализации муниципальных программ в сфере жилищно-коммунального хозяйства и энергетики.

Координация деятельности подведомственных получателей бюджетных средств по решению вопросов местного значения и осуществления, переданных в установленном законом порядке отдельных государственных полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства и энергетики в целях эффективного исполнения и реализации муниципальной политики городского округа «город Якутск» в данной сфере.

Организация и осуществление предварительного, текущего и последующего финансового контроля за соблюдением подведомственными получателями бюджетных средств условий, установленных при предоставлении субвенций, межбюджетных субсидий и иных субсидий, установленных Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Исполняет бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации:

1) обеспечивает результативность, адресность и целевой характер использования бюджетных средств в соответствии с утвержденными ему бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств;

2) формирует перечень подведомственных ему распорядителей и получателей бюджетных средств;

3) ведет реестр расходных обязательств, подлежащих исполнению в пределах утвержденных ему лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований;

4) осуществляет планирование соответствующих расходов бюджета, составляет обоснования бюджетных ассигнований;

5) составляет, утверждает и ведет бюджетную роспись, распределяет бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств по подведомственным распорядителям и получателям бюджетных средств и исполняет соответствующую часть бюджета;

6) вносит предложения по формированию и изменению лимитов бюджетных обязательств;

7) вносит предложения по формированию и изменению сводной бюджетной росписи;

8) определяет порядок утверждения бюджетных смет подведомственных получателей бюджетных средств, являющихся казенными учреждениями;

9) обеспечивает контроль за соблюдением получателями субвенций, межбюджетных субсидий и иных субсидий, определенных Бюджетным кодексом Российской Федерации, условий, установленных при их предоставлении;

10) организует и осуществляет ведомственный финансовый контроль в сфере своей деятельности;

11) формирует бюджетную отчетность главного распорядителя бюджетных средств;

12) отвечает от имени городского округа «город Якутск» по денежным обязательствам подведомственных ему получателей бюджетных средств;

13) осуществляет иные бюджетные полномочия, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ним муниципальными правовыми актами городского округа «город Якутск», регулирующими бюджетные правоотношения.

Штатная численность Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики 3 единицы. Количество подведомственных учреждений 3 шт.

**- МКУ «Служба эксплуатации городского хозяйства» ГО «город Якутск»** - 57 штатных единиц;

**- МКУ "Расчетно-билинговый центр" ГО "город Якутск"** - 12 штатных единиц;

**- МБУ «Энергоснабжающая организация» ГО «город Якутск»** - 2 штатные единицы.

**Результаты деятельности**

За 2016 год Департаментом жилищно-коммунального хозяйства и энергетики разработаны и утверждены 123 распоряжений и 18 постановлений.

Формирование прогноза бюджета с 2013 года осуществляется в рамках принятых долгосрочных и ведомственных целевых программ. В Департаменте «Жилищно – коммунального хозяйства» на 2016 год действовали 2 программы:

- Муниципальная программа «Обеспечение функционирования и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа «город Якутск» на 2013-2019 годы»;

- Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы».

**По результатам деятельности за 2016 год вкратце можно описать следующее:**

* Были выполнены работы по текущему содержанию объектов уличного освещения, в том числе 8362 металлических опор, а также установке светодинамического фонтана «Якутск» для декоративного украшения пл. Орджоникидзе, монтажу елки на пл. Орджоникидзе, ремонту конструкции «Якутск 383». Произведена замена опор в количестве 110 шт.
* Содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений предусматривает механизированное подметание, уборка прибордюрной части, ямочный ремонт с применением ПГС, грейдирование обочин, санитарная очистка от сухого мусора, уборка урн, автобусных остановок. Выполнены работы по ликвидации разрушенных участков дорог в результате пучинообразования, устранение деформаций и повреждений асфальтобетонного покрытия додорог (ямочный ремонт), восстановление изношенных верхних слоев асфальтобетонного покрытия дорог, ремонт тротуаров с плиточным покрытием, монтаж пешеходных ограждений, устройство съездов для немобильных групп населения. Расходы на содержание составили 469 825,06 тыс.руб.
* Выполнены работы по текущему содержанию цветников на пл. Орджоникидзе, пл. Гимеин, пл. Победы, Московский камень, мемориальный комплекс «Солдат Туймаады», круговые развязки по Вилюйскому тракту, Покровскому тракту, по ул. Автострада 50 лет октября, по ул. Чернышевского на общую сумму 12 087,89 тыс. рублей. Общий объем посаженных цветов составил 36 508 шт.
* Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориямпроводился в 9 кварталах г. Якутска – 51, 66, 67, 72, 73, 74, 136 (1-ая очередь) кварталах, кварталах А,Б, Новопортовской. Общая площадь ремонта дворовых территорий составляет 24 445 м2, также обустройство тротуарных дорожек составляет 2550 м2.

Согласно приказа Минфина России от 19.12.2014 N 157н перед составлением годовой бюджетной отчетности инвентаризация активов и обязательств на основании приказа от 05.12.2016г. №243/1-п проведена.

**Оценка полноты бюджетной отчетности по составу и формам**

На основании пункта 11 Приказа Минфина России от 28 декабря 2010 г. № 191н (ред. от 16.11.2016г.) «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы российской федерации» сводная бюджетная отчетность главного распорядителя бюджетных средств (ГРБС) Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации ГО «город Якутск» за 2016 год составлена в составе следующих форм отчетов:

* Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503130);
* Справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);
* Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф. 0503110);
* Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127);
* Отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);
* Пояснительная записка (ф. 0503160) в составе следующих форм;

- Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф. 0503161),

- Сведения об исполнении бюджета (ф. 0503164),

- Сведения о движении нефинансовых активов (ф. 0503168),

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169),

- Сведения об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173),

- Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств (ф. 0503175).

Также в составе следующих таблиц;

- Сведения об основных направлениях деятельности (Таблица №1),

- Сведения о мерах по повышению эффективности расходования бюджетных средств (Таблица №2),

- Сведения о результатах мероприятий внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица №5),

- Сведения о проведении инвентаризации (Таблица №6),

- Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального) финансового контроля (Таблица №7),

* Отчет о расходах и численности работников органов местного самоуправления, избирательных комиссий муниципальных образований (ф. 0503075).

Оценкой полноты бюджетной отчетности ГАБС по составу и формам, установленным статьей 264,1 Бюджетного кодекса и пунктами 11.1 и 152 Инструкции о бюджетной отчетности нарушения не установлены.

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

Ед.изм. тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кредиторская задолженность | | | Дебиторская задолженность | | |
| 01.01.16г | 01.01.17г | Отклонение | 01.01.16г. | 01.01.17г. | Отклонение |
| 211 Заработная плата |  |  |  |  |  |  |
| 212 Прочие выплаты |  |  |  |  | 20,39 | 20,39 |
| 213 Начисления на выплаты по оплате труда |  |  |  | 245,05 | 76,41 | -168,64 |
| 221 Услуги связи |  | 22,92 | 22,92 | 46,85 | 66,31 | 19,46 |
| 222 Транспортные услуги |  |  |  |  |  |  |
| 223 Коммунальные услуги | 5,76 |  | -5,76 | 307,61 | 266,29 | -41,32 |
| 225 Работы, услуги по содержанию имущества | 15,20 | 1074,73 | 1059,53 |  | 1582,52 | 1582,52 |
| 226 Прочие работы, услуги |  | 4542,67 | 4542,67 | 450,54 | 170,59 | -279,95 |
| 241 Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям |  | 19296,70 | 19296,70 |  |  |  |
| 242 Безвозмездные перечисления организациям, за исключением государственных и муниципальных организаций |  | 23429,20 | 23429,20 | 11426,39 | 5137,55 | -6288,84 |
| 262 Пособия по социальной помощи населению |  |  |  |  |  |  |
| 290 Расчеты по прочим платежам в бюджет |  |  |  | 307,00 | 353,50 | 46,50 |
| 312 Расчеты по налогу на имущество |  |  |  |  |  |  |
| 310 Увеличение стоимости основных средств |  | 4840,87 | 4840,87 |  |  |  |
| 340 Увеличение стоимости материальных запасов | 13,01 | 591,69 | 578,68 | 55,16 |  | -55,16 |
| 910 Расчеты по оплате прочих расходов |  |  |  |  |  |  |
| **Итого** | **33,97** | **53798,79** | **53764,82** | **12838,60** | **7673,56** | **-5165,04** |

**Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность на 01.01.2016 года составила 12838,60 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 11426,39 тыс. рублей. Дебиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 7673,56 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность 5137,54 тыс. рублей.

За 2016 год дебиторская задолженность уменьшилась на 5165,04 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность, образованная за отчетный период, 2536,00 тыс. рублей, в том числе:

1. Коммунальные услуги – 266,29 тыс. рублей,
2. Услуги связи – 66,31 тыс. рублей,
3. Начисление на оплату труда (налоги) – 76,41 тыс. рублей,
4. Налог на имущество и транспортный налог – 353,5 тыс. рублей,
5. Работы и услуги по содержанию имущества - ООО «Вален» аванс в размере 1582,52 тыс. руб.,
6. Прочие работы и услуги – Региональный центр РС(Я) по ценообразованию в строительстве предоплата за услуги 170,59 тыс. руб.,
7. Прочие выплаты – 20,39 тыс. руб., задолженность за проезд в отпуск Смелова Л.В.

Просроченная задолженность составила **5137,55 тыс. рублей,** в том числе:

- При выполнении адресной программы по ФЗ-185 за 2013 год в результате задержки документов по выполненным работам образовалась задолженность в сумме 4 787,55 тыс. рублей – ТСЖ «Наш дом 31»;

- Финансирование гранта главы городского округа «город Якутск» в форме субсидии, производилось согласно распоряжению №952р от 12.06.14г, срок предоставления отчетов по использованию денежных средств до 15.12.2014г. Еремеев В.Л. данный отчет не предоставил, в связи с чем образовалась задолженность в размере 350,00 тыс. рублей.

Анализ дебиторской задолженности на 01.01.2017 г.

Ед.изм.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование поставщиков** | **Дебит-я зад-сть на 01.01.16** | **Погашена на 01.01.17 задолженности прошлых лет** | **Просроченная дебиторская задолженность на 01.01.17** | **2016 год** | **Задолженность на 01.01.17** | **Пояснение** |
| ТСЖ Наш дом 31 | 4 787 549,41 |  | 4 787 549,41 |  | 4 787 549,41 | Не сданы формы выполненных работ |
| НО Фонд кап.ремонта многоквартирных жилых домов РС(Я) | 6 288 841,69 | 6 288 841,69 |  |  |  |  |
| ООО Вален |  |  |  | 1 582 520,76 | 1 582 520,76 | Не сданы формы выполненных работ |
| Региональный центр РС(Я) |  |  |  | 144 962,00 | 144 962,00 | Аванс в размере 100% |
| АО Сахатранснефтегаз |  |  |  | 62,01 | 62,01 |  |
| ГАУ Управление госэкспертизы РС(Я) | 387 452,94 | 387 452,94 |  |  |  |  |
| Еремеев Виталий Леонидович | 350 000,00 |  | 350 000,00 |  | 350 000,00 | Не предоставлены формы выполненных работ |
| ЯО Энергосбыт | 73 594,44 | 73 594,44 |  |  |  | Аванс за январь 2016г за освещение фонтана |
| Земельный налог | 300 000,00 | 300 000,00 |  | 350 000,00 | 350 000,00 | авансовые платежи по земельному налогу |
| Транспортный налог | 7 000,00 | 7 000,00 |  | 3 500,00 | 3 500,00 | авансовые платежи по транспортному налогу |
| Дальневосточный филиал ПАО Мегафон | 20 659,61 | 20 659,61 |  | 45 625,52 | 45 625,52 | Выполнение январь2017г |
| ПАО Ростелеком | 21 969,52 | 21 969,52 |  |  |  |  |
| ПАО Мобильные телесистемы | 4 218,03 | 4 218,03 |  | 15 783,17 | 15 783,17 | Выполнение январь2017г (авансовые платежи) |
| ИП Шарина | 42 500,00 | 42 500,00 |  |  |  |  |
| ГУП РЦ РС(Я) по ценообразованию | 15 000,00 | 15 000,00 |  | 16 500,00 | 16 500,00 | Выполнение январь2017г (авансовые платежи) |
| АО Водоканал | 1 753,67 | 1 753,67 |  | 8 434,92 | 8 434,92 | Выполнение январь2017г (авансовые платежи) |
| ООО КЦ Гармония |  |  |  | 3 540,00 | 3 540,00 | Выполнение январь2017г (авансовые платежи) |
| Коркин Д.Д. | 5 590,00 | 5 590,00 |  | 5 590,00 | 5 590,00 | Выполнение январь2017г (авансовые платежи) |
| ФГУП Почта России |  |  |  | 4 899,10 | 4 899,10 | Выполнение январь2017г (авансовые платежи) |
| ПАО Якутскэнерго | 232 263,46 | 232 263,46 |  | 257 793,03 | 257 793,03 | Выполнение январь2017г (авансовые платежи) |
| ООО Дисплей | 55 160,00 | 55 160,00 |  |  |  |  |
| Смелова (проезд в отпуск) |  |  |  | 20 385,00 | 20 385,00 | Долг за сотрудником за проезд в отпуск |
| стр. взносы ФСС | 80 450,05 | 80 450,05 |  | 73 409,85 | 73 409,85 | Не возмещено ФСС пособия по б/листам |
| Налоги на зарплату рбц ндфл | 164 604,43 | 164 604,43 |  | 3 000,28 | 3 000,28 | Переплата НДФЛ |
| **Итого** | **12 838 607,25** | **7 701 057,84** | **5 137 549,41** | **2 536 005,64** | **7 673 555,05** |  |

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность на 01.01.2016 года составила 33,97 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность – 15,2 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 01.01.2017 года составила 53 798,79 тыс. рублей. За 2016 год произошло увеличение кредиторской задолженности на 53764,82 тыс. рублей.

Образованная в 2016г кредиторская задолженность:

1. Услуги связи – 22,92 тыс. рублей ПАО «Ростелеком», счет-фактура и акт за декабрь 2016г выставлен в январе 2017 года;

2. Остальная кредиторская задолженность в размере 53741,90 тыс. рублей образовалась в результате возврата платежных поручений Департаментом финансов в результате недополучения доходов в бюджете.

**Анализ кредиторской задолженности на 01.01.2017 г.**

Ед.изм. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование поставщиков** | **Кредиторская задолженность на 01.01.16** | **Оплачено через ФКУ в 2016г задолженность прошлых лет** | **Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.16** | **Задолженность. 2016г** | **Задолженность на 01.01.17** | **Пояснение** |
| ООО Юнион |  |  |  | 238 113,26 | 238 113,26 | Возврат п/п в связи с недопост. Средств доходов в бюджет |
| ООО Юнион |  |  |  | 1 724 853,36 | 1 724 853,36 | ---- // ---- |
| ООО ЖКХ Губинский |  |  |  | 419 640,17 | 419 640,17 | ---- // ---- |
| ООО Ростройпроект |  |  |  | 122 000,00 | 122 000,00 | ---- // ---- |
| МУП Теплоэнергия |  |  |  | 994 867,92 | 994 867,92 | ---- // ---- |
| АО Водоканал |  |  |  | 2 885 455,17 | 2 885 455,17 | ---- // ---- |
| МУП Горсвет |  |  |  | 75 314,75 | 75 314,75 | ---- // ---- |
| ООО Сервисэнергосбыт+ |  |  |  | 217 489,22 | 217 489,22 | ---- // ---- |
| АО ЯЭРК |  |  |  | 65 237,33 | 65 237,33 | ---- // ---- |
| ООО БПТ |  |  |  | 487 390,18 | 487 390,18 | ---- // ---- |
| ГУП Дирекция Стройсельгазификация |  | 0,00 |  | 69 993,00 | 69 993,00 | ---- // ---- |
| ООО Ростройпроект |  |  |  | 389 600,00 | 389 600,00 | ---- // ---- |
| ООО Сахапроект |  |  |  | 2 400 000,00 | 2 400 000,00 | ---- // ---- |
| Соломонов М.П. |  |  |  | 234 098,00 | 234 098,00 | ---- // ---- |
| ЗАО ЯПСП |  |  |  | 408 000,00 | 408 000,00 | ---- // ---- |
| ОА Сахатранснефтегаз | 4 272,28 | 4 272,28 |  |  |  |  |
| ООО ПКФ Директ |  |  |  | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | ---- // ---- |
| ООО Приоритет |  |  |  | 1 141 880,05 | 1 141 880,05 | ---- // ---- |
| ООО СРК Регион |  |  |  | 1 698 993,21 | 1 698 993,21 | ---- // ---- |
| ГУП Дирекция Стройсельгазификация |  |  |  | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | ---- // ---- |
| ЖКХ Тулагино |  |  |  | 9 210 820,00 | 9 210 820,00 | ---- // ---- |
| МУП Теплоэнергия |  |  |  | 1 557 511,43 | 1 557 511,43 | ---- // ---- |
| Ганжипова У.Д. |  |  |  | 21 013,99 | 21 013,99 | ---- // ---- |
| ООО СахаКраска |  |  |  | 525 102,86 | 525 102,86 | ---- // ---- |
| АО Якутдорстрой |  |  |  | 79 863,10 | 79 863,10 | ---- // ---- |
| МУП Горсвет |  |  |  | 5 304 891,87 | 5 304 891,87 | ---- // ---- |
| АО Якутдорстрой |  |  |  | 6 783 775,88 | 6 783 775,88 | ---- // ---- |
| ЖКХ Тулагино |  |  |  | 118 976,09 | 118 976,09 | ---- // ---- |
| АО Якутдорстрой |  |  |  | 9 794 598,44 | 9 794 598,44 | ---- // ---- |
| МУП Горсвет |  |  |  | 829 185,33 | 829 185,33 | ---- // ---- |
| АО Якутдорстрой |  |  |  | 1 050 761,01 | 1 050 761,01 | ---- // ---- |
| ООО Интегра |  |  |  | 34 510,00 | 34 510,00 | ---- // ---- |
| ООО Акварель |  |  |  | 12 789,62 | 12 789,62 | ---- // ---- |
| ОАО Якутдорстрой | 15 202,91 | 15 202,91 |  |  |  | Списана на забалансовый счет |
| ОАО Водоканал | 1 489,40 | 1 489,40 |  |  |  | Фактическая сумма потребления воды превысила сумму договора |
| ПАО Ростелеком |  |  |  | 22 919,44 | 22 919,44 | сч/ф и акт за декабрь2016г выставлены в январе 2017г |
| ООО Консультант плюс |  |  |  | 7 351,88 | 7 351,88 | ---- // ---- |
| ООО НИЦ |  |  |  | 652 500,00 | 652 500,00 | ---- // ---- |
| Сосина А.А. |  |  |  | 8 990,00 | 8 990,00 | ---- // ---- |
| Шилов М.В. |  |  |  | 10 300,00 | 10 300,00 | ---- // ---- |
| ИП Горохова | 13 010,00 | 13 010,00 |  |  |  |  |
| **Итого** | **33 974,59** | **33 974,59** | **0,00** | **53 798 786,56** | **53 798 786,56** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**Сведения об исполнении бюджета по доходам**

Ед.изм.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код и наименование статьи доходов | Утвержденные бюджетный назначения, тыс. руб. | Исполнено | Примечание |
|
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов ГО (69711302994040000130) | 1 300 000,00 | 1 631 294,01 | Возврат дебиторской задолженности Фондом капремонта по кап ремонту прошлых лет |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) зачисляемые в бюджеты ГО |  | 179 443,08 | Штрафы за ненадлежащее исполнение договорных обязательств |
| Безвоздмездные поступления от других бюджетов в виде субсидий и субвенций |  | 314 658 488,2 | Содержание питомника, программа энергосбережения, столичные функции содержание дорог, комплексное развитие коммунальной инфраструктуры |
| **Всего** |  | **316 469 225,29** |  |

**Анализ исполнения бюджета**

За 2016 год согласно решению Якутской городской Думы от 23.12.2015г. №РЯГД-22-6 бюджет главного распределителя бюджетных средств Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации города Якутска утвержден на сумму 1 199 697,24 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016г. уточненный план составил 1 248 838,6 тыс. руб. фактическое исполнение 1 175 894,01 тыс. руб. или 94%., в том числе кассовый расход составил 1 122 095,2 тыс. руб., на оплате в связи с отсутствием финансирования 53 798,8 тыс. руб.

Исполнение бюджета в разрезе разделов расходов следующее:

Ед.изм.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Первоначальный план** | **Уточненный план** | **Фактическое исполнение всего** | **в том числе** | | **Отклонение от уточненного плана** | **% исполнения** |
| **Кассовый расход** | **Нет финансирования (на оплате)** |
| **ВСЕГО ПО ВЕДОМСТВУ ЖКХ** | **1 199 697 241** | **1 248838 597,0** | **1175894 010,2** | **1 122095 224,6** | **53 798 787,6** | **72 944 587,7** | **94,2** |
| **ДРУГИЕ ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **-** | **1 222 516** | **1 222 516** | **1 222 516** | **-** | **-** | **100** |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **13 528 110** | **1 569 727** | **1 569 727** | **1 569 727** | **-** | **-** | **100** |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **11 032 800** | **10 392 200** | **10 392 000** | **10 392 000** | **-** | **200** | **100** |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **1 169 520 225** | **1 215 012 888** | **1 142 071 023** | **1 088 272 236** | **53 798 787** | **72 941 865** | **94** |
| **Жилищное хозяйство** | **73 986 300** | **167 606 593** | **124 477 881** | **120 978 407** | **3 499 475** | **43 128 712** | **74** |
| Возмещение затрат на устройство выгребных ям | 6 515 340 | 2 887 854 | 2 624 555 | 2 118 089 | 506 466 | 263 300 | 91 |
| Установка пожарной сигнализации в многоквартирных деревянных домах |  | 1 645 465 | - | - |  | 1 645 464,8 | - |
| Субсидия на реализацию энергоэффективных мероприятий в многоквартирных жилых домах (2015г.) |  | 68 995 721 | 43 199 151 | 43 199 151 |  | 25 796 570,4 | 63 |
| Субсидия на реализацию энергоэффективных мероприятий в многоквартирных жилых домах (2016г.) |  | 26 711 505 | 11 932 084 | 11 932 084 |  | 14 779 421,5 | 45 |
| Проведение аварийно-восстановительных работ после пожара жилого дома, расположенного по адресу: г. Якутск, ул. Р. Зорге, 5/3 |  | 394 500 | 362 733 | 362 733 |  | 31 767 | 92 |
| Проведение аварийно-восстановительных работ цокольного перекрытия и полов квартиры №10 жилого дома, расположенного по адресу: г.Якутск ул.Билибина, д.12/2 |  | 205 000 | 195 256 | 195 256 |  | 9 744 | 95 |
| Проведение укрепительно-восстановительных работ жилого дома, расположенного по адресу: г. Якутск, ул. Кузьмина, 17/1 |  | 410 000 | - | - |  | 410 000 | - |
| Проведение работ по установке балки в кв. №15 и подпорок на первом этаже жилого дома, расположенного по адресу: г. Якутск, пр. Октябрьская, 21 |  | 74 000 | 58 674 | 58 674 |  | 15 326 | 79 |
| Проведение аварийно-восстановительных работ квартиры № 28 жилого дома, расположенного по адресу: г. Якутск, ул. Якутская, д. 4а |  | 385 255 | 380 000 | 380 000 |  | 5 255 | 99 |
| Ремонтно-восстановительные работы после пожара кв. №1 жилого дома, расположенного по адресу: г. Якутск, ул. О. Кошевого, д. 70 |  | 171 817 | - | - |  | 171 817 | - |
| **Коммунальное хозяйство** | **190 081 726** | **85 597 924** | **63 738 556** | **38 696 773** | **25 041 782** | **21 859 368** | **74** |
| *Разработка проектно-сметной документации "Обеспечение водоснабжением мкр. Мелиораторов мкр. Марха"* | *1 000 000* | *680 000* | 408 000 |  | *408 000* | 272 000 | 60 |
| "Инфраструктурное обустройство земельных участков, подлежащих предоставлению (предоставленным) семьям выданных семьям имеющим трех и более детей, для жилищного строительства на территории ГО "город Якутск" | 20 651 900 | 20 651 900 | - |  |  | 20 651 900,0 | - |
| Возмещение выпадающих доходов в связи с регулированием тарифов по оказанию банно-прачечных услуг населению | 4 352 600 | 4 352 600 | 4 233 791 | 3 746 401 | 487 390 | 118 809 | 97 |
| Содержание и ремонт бесхозяйных объектов жилищно-коммунального хозяйства в городе Якутске | 24 031 800 | 6 146 219 | 5 353 328 | 3 720 501 | 1 632 826 | 792 891,5 | 87 |
| **БЛАГОУСТРОЙСТВО** | **815 478 320** | **874 223 538** | **868 787 881** | **844 279 712** | **24 508 169** | **5 435 657** | **99** |
| Текущее содержание дорог, площадей и полигона складирования снега, в том числе: | 417 574 080 | 419 357 059 | 419 266 136 | 409 352 561 | 9 913 575 | 90 924 | 100 |
| Текущее содержание и ремонт объектов уличного освещения, в том числе: | 166 505 230 | 170 272 144 | 169 548 000 | 164 243 109 | 5 304 892 | 724 143,7 | 99,5 |
| Приобретение инвентаря | 100 000 | 100 000 | 50 000 | 50 000 |  | 50 000 | 50 |
| Полив зеленых насаждений по месту требования |  | 300 000 | - | - |  | 300 000 | - |
| Устройство съездов для маломобильных групп населения с ремонтом тротуаров | 2 764 130 | 1 550 000 | 539 963 | 539 963 |  | 1 010 037,0 | 35 |
| Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартиных домов г.Якутск. Разработка ПСД | 2 000 000 | 3 398 255 | 1 298 000 | 1 298 000 |  | 2 100 254,5 | 38 |
| Демонтаж елок пл. Победы, Дворец детства, монтаж горки | 199 990 | 173 007 | 172 991 | 172 991 |  | 16 | 100 |
| Услуги по текущему ремонту сквера Московский камень с памятником Георгию Победоносцу | 100 000 | 100 000 | 99 998 | 99 998 |  | 2 | 100 |
| Благоустройство круговых развязок |  | 561 263 | 399 105 | 399 105 |  | 162 158 | 71 |
| Вывоз малых архитектурных форм МСИ "Дети Азии" |  | 100 000 | 79 863 | - | 79 863 | 20 137 | 80 |
| Обслуживание и содержание систем видеонаблюдения | 8 177 400 | 7 430 128 | 6 468 873 | 5 639 688 | 829 185 | 961 254,6 | 87 |
| **Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства** | **89 973 879** | **87 584 832** | **85 066 705** | **84 317 344** | **749 361** | **2 518 127** | **97** |
| **Содержание ДЖКХ ОА г.Якутска** | ***4 028 400*** | ***4 194 907*** | **3 180 163** | ***3 132 863*** | ***47 300*** | **1 014 744,4** | **76** |
| **Содержание МКУ "СЭГХ"** | ***73 110 950*** | ***66 828 989*** | **65 555 701** | ***65 523 791*** | ***31 909*** | **1 273 288,2** | **98** |
| ***Содержание МКУ "РБЦ"*** | ***12 834 529*** | ***16 560 937*** | **16 330 842** | ***15 660 690*** | ***670 152*** | **230 095** | **99** |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **4 376 106** | **5 170 252** | **5 167 730** | **5 167 730** | **-** | **2 522** | **100** |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **1 000 000** | **15 406 270** | **15 406 270** | **15 406 270** | **-** | **-** | **100** |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **240 000** | **64 745** | **64 745** | **64 745** |  | **-** | **100** |

Неисполнение бюджета в общей сумме 72 944,6 тыс. руб., или 5,8% от общей суммы уточненного бюджета, в основном объясняется:

* 1. Субсидия на реализацию энергоэффективных мероприятий в многоквартирных жилых домах (2015г.) не исполнена на сумму 25 796,6 тыс. руб., или на 37%, в связи с тем что формы были сданы с замечаниями и оплата не была произведена;
  2. Субсидия на реализацию энергоэффективных мероприятий в многоквартирных жилых домах (2016г.) не исполнена на сумму 14 779,4 тыс. руб., или на 55% в связи с тем, что конкурс по определению получателей субсидий был проведен в 4-м квартале, вследствие чего получатели субсидий не смогли произвести данный объем работ;
  3. Инфраструктурное обустройство земельных участков, подлежащих предоставлению семьям имеющим трех и более детей, для жилищного строительства на территории ГО "город Якутск" не исполнено на сумму 20 651,9 тыс. руб., или на 100%, в связи с тем что соглашение с ПАО «Якутскэнерго» на технологическое присоединение линий электропередач было подписано 20.12.2017. Данная сумма аванса не была перечислена с связи недостаточностью средств в бюджете;
  4. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов г. Якутск (разработка ПСД) не исполнен на сумму 2 100,25 тыс. руб., или на 62%, в связи с тем что средства были предусмотрены к концу года и конкурс был проведен в декабре, работы в срок выполнить не удалось;
  5. Установка пожарной сигнализации в многоквартирных деревянных домах не исполнен на сумму 1 645,5 тыс. руб., или на 100%, в связи с подписанием соглашения с ООО СК «ФинаКом» 31.12.2016г.;
  6. Содержание МКУ "СЭГХ" не исполнено на общую сумму 1 273,3 тыс. руб., или на 2%;
  7. Содержание ДЖКХ ОА г. Якутска не исполнено на сумму 1 014,7 тыс. руб., или на 24%, в основном в следствия остатка средств по статье 211 «Заработная плата», в связи тем что главный специалист находилась в отпуске по уходу за ребенком;
  8. Устройство съездов для маломобильных групп населения с ремонтом тротуаров не исполнено на сумму 1 010,04 тыс. руб., или на 65%, в связи с тем что подрядная организация ООО СТК «Свод» отказалась от дальнейшего выполнения работ.
  9. Обслуживание и содержание систем видеонаблюдения не исполнено на сумму 961,3 тыс. руб., или на 13%, в связи с тем что согласно дополнительному соглашению с МУП «Горсвет» к концу года объемы работ были уменьшены;
  10. Неисполнение по содержанию и ремонту бесхозных объектов жилищно-коммунального хозяйства в городе Якутске на сумму 792,9 тыс. руб., или на 13%, объясняется экономией средств по принятым формам МУП «Теплоэнергия» фактически выполненных работ;
  11. Текущее содержание и ремонт объектов уличного освещения не исполнено на сумму 724,1 тыс. руб., или на 0,5%, в связи с тем что согласно дополнительному соглашению с МУП «Горсвет» к концу года объемы работ были уменьшены.

**Аудит закупок**

По результатам аудита закупок выявлены следующие нарушения и упущения:

* + 1. В нарушение статьи 34 «Принцип эффективности использования бюджетных средств» БК РФ выявлен факт неэффективного использования денежных средств на сумму **2 398,6 тыс. руб.**

Так, согласно протоколу рассмотрения и оценки заявок на участие в запросе котировок от 15 марта 2016г. по объекту закупки «Проведение укрепительно-восстановительных работ жилого дома по адресу: г.Якутск, пр. Ленина 42, в связи с угрозой обрушения» из числа допущенных участников в количестве 7 единиц, победителем было признано ООО «Вален», предложившее наименьшую цену контракта в размере 5 275,07 тыс. руб. при начальной (максимальной) цене контракта 6 002,5 тыс. руб.

На основании данного протокола проведения запроса котировок между МКУ «СЭГХ» ГО «город Якутск» и ООО «Вален» был заключен муниципальный контракт №2-ЧС от 25 марта 2016г. на производство укрепительно-восстановительных работ с авансированием в размере 30%, или на сумму 1 582,52 руб. (данный аванс был перечислен 20.04.2016г.).

Работы были начаты с изготовления дренажного колодца. Форма КС-2 «Акт о приемке выполненных работ» на сумму 816,07 тыс. руб. был подписан 15.07.2016г. По данной сумме выполненных работ вместо зачета в счет выданного аванса платежным поручением от 15.08.2016г. ошибочно было произведено дополнительное перечисление денежных средств на расчетный счет ООО «Вален». После выполнения данных работ в связи с нецелесообразностью дальнейшего выполнения ремонта работы были приостановлены.

На основании договора между МКУ «Главстрой» и ООО «АктивПроект» №ПСД-13/2016 от 01.11.2016г. было проведено техническое обследование, характеризующее эксплуатационное состояние данного здания, по результатам которого была дана оценка об аварийности здания и рекомендовано выполнение сноса с расселением жильцов.

После решения о нецелесообразности проведения дальнейшего ремонта было заключено дополнительное соглашение с подрядной организацией ООО «Вален» от 15 июля 2016г. о расторжении заключенного муниципального контракта №2-ЧС от 25 марта 2016г., где подрядчик обязуется вернуть оставшуюся часть аванса в размере 766,44 тыс. руб. за минусом выполненных работ в течение 10 банковских дней после подписания дополнительного соглашения. Данное соглашение ООО «Вален» не исполнено, на момент проверки в отношении данного контрагента числится дебиторская задолженность в размере 1 582,52 тыс. руб., Правовым Департаментом Окружной администрации города Якутска ведется судебное разбирательство по возврату данных денежных средств.

2. В нарушение пункта 9 «Обеспечение исполнения контракта» Муниципального контракта №2016.49078 «На выполнение работ по устройству съездов для маломобильных групп населения с ремонтом тротуаров в г. Якутске» от 15.04.2016г. с ООО СТК «Свод» согласно банковской гарантии ООО Банк «СКИБ» №173251 от 13.04.2016г. при нарушении Подрядчиком своих обязательств сумма неисполнения в размере **1 010,04 тыс. руб. в срок до 30.10.2016г. не снята со счета Гаранта, данная сумма является упущенной выгодой бюджета городского округа «город Якутск».**

Также по данному муниципальному контракту в нарушение пункта 7 «Ответственность сторон» по настоящее время заказчиком не подан судебный иск о требовании уплаты неустойки за каждый день просрочки исполнения обязательства.

**Выводы**

* + - 1. За 2016 год согласно решению Якутской городской Думы от 23.12.2015г. №РЯГД-22-6 бюджет главного распределителя бюджетных средств Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации города Якутска утвержден на сумму 1 199 697,2 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2016г. уточненный план составил 1 248 838,6 тыс. руб. фактическое исполнение **1 175 894,01 тыс. руб.** **или 94,2%.,** в том числе кассовый расход составил 1 122 095,2 тыс. руб. руб., на оплате в связи с отсутствием финансирования 53 798,8 тыс. руб.
      2. Неисполнение бюджета в общей сумме 72 944,6 тыс. руб., или 5,8% от общей суммы уточненного бюджета, в основном объясняется:
  1. Субсидия на реализацию энергоэффективных мероприятий в многоквартирных жилых домах (2015г.) не исполнена на сумму 25 796,6 тыс. руб., или на 37%, в связи с тем что формы были сданы с замечаниями и оплата не была произведена;
  2. Субсидия на реализацию энергоэффективных мероприятий в многоквартирных жилых домах (2016г.) не исполнена на сумму 14 779,4 тыс. руб., или на 55% в связи с тем, что конкурс по определению получателей субсидий был проведен в 4-м квартале, вследствие чего получатели субсидий не смогли произвести данный объем работ;
  3. Инфраструктурное обустройство земельных участков, подлежащих предоставлению семьям имеющим трех и более детей, для жилищного строительства на территории ГО "город Якутск" не исполнено на сумму 20 651,9 тыс. руб., или на 100%, в связи с тем что соглашение с ПАО «Якутскэнерго» на технологическое присоединение линий электропередач было подписано 20.12.2017. Данная сумма аванса не была перечислена с связи недостаточностью средств в бюджете;
  4. Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов г. Якутск (разработка ПСД) не исполнен на сумму 2 100,3 тыс. руб., или на 62%, в связи с тем что средства были предусмотрены к концу года и конкурс был проведен в декабре, работы в срок выполнить не удалось;
  5. Установка пожарной сигнализации в многоквартирных деревянных домах не исполнен на сумму 1 645,5 тыс. руб., или на 100%, в связи с подписанием соглашения с ООО СК «ФинаКом» 31.12.2016г.;
  6. Содержание МКУ "СЭГХ" не исполнено на общую сумму 1 273,3 тыс. руб., или на 2%;
  7. Содержание ДЖКХ ОА г. Якутска не исполнено на сумму 1 014,7 тыс. руб., или на 24%, в основном в следствия остатка средств по статье 211 «Заработная плата», в связи тем что главный специалист находилась в отпуске по уходу за ребенком;
  8. Устройство съездов для маломобильных групп населения с ремонтом тротуаров не исполнено на сумму 1 010,04 тыс. руб., или на 65%, в связи с тем что подрядная организация ООО СТК «Свод» отказалась от дальнейшего выполнения работ.
  9. Обслуживание и содержание систем видеонаблюдения не исполнено на сумму 961,3 тыс. руб., или на 13%, в связи с тем что согласно дополнительному соглашению с МУП «Горсвет» к концу года объемы работ были уменьшены;
  10. Неисполнение по содержанию и ремонту бесхозных объектов жилищно-коммунального хозяйства в городе Якутске на сумму 792,9 тыс. руб., или на 13%, объясняется экономией средств по принятым формам МУП «Теплоэнергия» фактически выполненных работ;
  11. Текущее содержание и ремонт объектов уличного освещения не исполнено на сумму 724,1 тыс. руб., или на 0,5%, в связи с тем что согласно дополнительному соглашению с МУП «Горсвет» к концу года объемы работ были уменьшены.
      + 1. Сумма выявленных нарушений составила  **3 408,6 тыс. рублей**, в том числе:
* В нарушение статьи 34 «Принцип эффективности использования бюджетных средств» БК РФ допущено неэффективное использование денежных средств на сумму **2 398,6 тыс. руб., так** перечислены денежные средства на ремонт здания подрядной организации ООО «Вален», который был признан аварийным и рекомендован сносу с расселением жильцов, в связи с чем работы были приостановлены;
* В нарушение пункта 9 «Обеспечение исполнения контракта» Муниципального контракта №2016.49078 «На выполнение работ по устройству съездов для маломобильных групп населения с ремонтом тротуаров в г.Якутске» от 15.04.2016г. с ООО СТК «Свод», согласно банковской гарантии ООО Банк «СКИБ» №173251 от 13.04.2016г. при нарушении Подрядчиком своих обязательств сумма неисполнения в размере **1 010,04 тыс. руб. в срок до 30.10.2016г. не снята со счета Гаранта, данная сумма является упущенной выгодой бюджета городского округа «город Якутск».**

Также по данному муниципальному контракту в нарушение пункта 7 «Ответственность сторон» по настоящее время заказчиком не подан судебный иск о требовании уплаты неустойки за каждый день просрочки исполнения обязательства.

**Предложения**

Начальнику Департамента жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Окружной администрации города Якутска (Николаева Д.О.):

1. Совместно с Правовым департаментом Окружной администрации города Якутска провести работу по возврату денежных средств бюджет городского округа «город Якутск» с ООО «Вален» в размере **1 582,5 тыс. руб.**;

2. Совместно с Правовым департаментом Окружной администрации города Якутска за неисполнение Муниципального контракта №2016.49078 «На выполнение работ по устройству съездов для маломобильных групп населения с ремонтом тротуаров в г. Якутске» от 15.04.2016г. подать судебный иск в отношении ООО СТК «Свод» на оплату неустойки за каждый день просрочки исполнения обязательств;

3. В срок до 28 апреля 2017 года предоставить информацию о принятых мерах в адрес Контрольно-счетной палаты города Якутска.

**Аудитор Контрольно-счетной**

**палаты города Якутска М.А. Мохначевский**