

Информация о выявленных нарушениях и принятых мерах

По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности республиканского фонда капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Республики Марий Эл за 2017 год на предмет оценки эффективности достижения целей, заявленных в уставе установлены следующие нарушения и недостатки:

1. Республиканская адресная программа «Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» на 2014 - 2043 годы (далее – Программа капитального ремонта) и краткосрочный план её реализации на 2017 - 2019 годы разработаны и утверждены исходя из предельной стоимости проведения капитального ремонта по максимально возможному перечню видов услуг и (или) работ в целом, то есть без учета предельной стоимости необходимых конкретных услуг и (или) работ по капитальному ремонту в конкретных домах, что в свою очередь повлекло:

- завышение объемов средств, планируемых на реализацию Программы;

- завышение планируемых сроков её реализации;

- высокие риски неэкономного и неэффективного расходования средств Республиканского фонда капитального ремонта, так как контроль за этим процессом через показатель «предельная стоимость капитального ремонта 1 кв. м общей площади МКД» экономически нецелесообразен и не действенен, является формальным, а не реальным индикатором контроля.

Предусмотренные Программой капитального ремонта целевые индикаторы отражают только статистическую информацию без учета качества и темпов проводимых работ, исходя из которых не представляется возможным оценить эффективность реализации программных мероприятий, расходование денежных средств, а также степень достижения поставленных задач.

2. РФКР Республики Марий Эл не в полном объеме реализует предусмотренные Уставом функции (обязанности). В результате его деятельность не способствует эффективному расходованию (управлению) накопленных взносов собственников помещений многоквартирных домов, своевременному и качественному проведению капитального ремонта в рамках Программы капитального ремонта:

- на финансирование республиканской программы в 2017 году Фондом направлено только 64,0% от объема средств (с учетом остатка на начало 2017 года), который мог бы в соответствии с законодательством быть направлен на проведение работ по капитальному ремонту МКД;

- имеющиеся временно свободные денежные средства не размещались на конкурсной основе в кредитных организациях;

- осуществлялась приемка работ ненадлежащего качества;

- не велась систематическая претензионная работа в отношении должников, в том числе муниципалитетов.

3. Установленная Уставом Фонда система управления и надзора за его деятельностью не обеспечивает действенный внутренний контроль за деятельностью Правления и исполнительного директора РФКР Республики Марий Эл со стороны Попечительского совета.

Попечительский совет не наделен властно-распорядительными полномочиями, то есть он не «согласовывает», не «утверждает», а только «рассматривает». Кроме того, согласно п.6.2 Устава надзор за деятельностью Фонда, осуществляется Попечительским советом в «установленном порядке», сам «порядок» в Уставе отсутствует. Нет и внутреннего (локального) нормативного правового акта Фонда, или Учредителя где этот «порядок» был бы формализован.

В результате вся полнота распорядительной власти сосредоточилась у единоличного органа управления - исполнительного директора, назначенного без конкурса и являющегося одновременно председателем Правления Фонда (коллегиального органа управления), члены которого – наемные работники, назначаемые и освобождаемые от должности исполнительным директором Фонда.

4. Внешний контроль за деятельностью Фонда, осуществляемый независимыми аудиторскими организациями, малоэффективен, так как оценка результативности работы РФКР Республики Марий Эл, выявление и изучение хозяйственных операций с хозяйствующими субъектами, являющимися аффилированными лицами, в том числе должностных лиц Фонда, аудиторами не проводилась, что не соответствует требованиям международных стандартов аудита (МСА).

Установленная в приложении №7 постановления Правительства Республики Марий Эл¹ процедура отбора аудиторских организаций для проведения обязательного аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда является менее прозрачной, чем аналогичная процедура, установленная Федеральным законом № 44-ФЗ². Кроме того, в указанном республиканском нормативном правовом акте отсутствует типовая форма технического задания на проведение обязательного аудита Фонда.

5. Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл в проверяемом периоде ненадлежащим образом осуществляло функции (обязанности) и полномочия учредителя РФКР Республики Марий Эл.

По результатам контрольного мероприятия:

Главе Республики Марий Эл направлено отчет о результатах контрольного мероприятия (письмо от 15.06.2018 № 01-28/382).

¹ Приложение №7 «Порядок принятия решения о проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Республиканского фонда капитального ремонта Республики Марий Эл, отбора аудиторской организации (аудитора), размещения в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» годового отчета Республиканского фонда капитального ремонта Республики Марий Эл и аудиторского заключения» постановления Правительства Республики Марий Эл от 10.02.2014 N 54 (ред. от 04.07.2017) «Вопросы организации проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах».

² Федеральный закон от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

В Государственное Собрание Республики Марий Эл направлен отчет о результатах контрольного мероприятия (письмо от 15.06.2018 № 01-28/383).

В Правительство Республики Марий Эл направлен отчет о результатах контрольного мероприятия с предложениями (письмо от 15.06.2018 № 01-28/384):

- рассмотреть вопрос об актуализации республиканской адресной программы «Проведение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах» на 2014 - 2043 годы и краткосрочного плана по её реализации на 2017 - 2019 годы с учетом нормативов, утвержденных постановлением Правительства Республики Марий Эл от 28.12.2017 № 484;

- рассмотреть вопрос об отмене действия постановления Правительства Республики Марий Эл от 10.02.2014 №54 в части Приложения №7 (определяющего порядок отбора аудиторской организации, проведения аудита финансовой (бухгалтерской) отчетности Фонда) и формализации данных процедур в едином нормативном правовом акте по вопросам обязательного аудита организаций, учредителем которых является Республика Марий Эл. В настоящее время такой нормативный правовой акт, который будет содержать типовую форму технического задания на проведение обязательного аудита, разрабатывается Министерством государственного имущества Республики Марий Эл.

В Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл, осуществляющее функции (обязанности) и полномочия Учредителя Фонда направлено представление от 20.06.2018 № 01-28/38).

В Департамент государственного жилищного надзора Республики Марий Эл направлено письмо (от 15.06.2018 № 01-28/385) с предложением проконтролировать устранение выявленных в ходе совместной проверки нарушений, допущенных подрядными организациями при проведении капитального ремонта многоквартирных домов.

В Управление Федерального казначейства по Республике Марий Эл письмом от 15.06.2018 № 01-28/386 направлено:

- аудиторское заключение ООО аудиторская фирма «Дельта-Н» для оценки качества работы аудиторской организации по проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности РФКР Республики Марий Эл за 2016 год;

- информация о результатах обследования качества выполненных работ по капитальному ремонту в многоквартирных домах, для использования при проведении контрольных мероприятий.

Письмом от 26.06.2018 № 01-28/393 в прокуратуру Республики Марий Эл направлен отчет о результатах контрольного мероприятия для дачи оценки и принятия мер реагирования по выявленным нарушениям.