

## АКТ ВЫЕЗДНОЙ ПРОВЕРКИ

Некоммерческая организация «Региональный оператор-фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае»  
(сокращенное наименование - НО «Хабаровский краевой фонд капитального ремонта»)

г. Хабаровск

22.08.2014

Выездная проверка проведена на основании приказа Межрегионального территориального управления Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в Хабаровском крае от 28.07.2014 № 215 «О назначении контрольного мероприятия» и удостоверения на проведение проверки (ревизии) от 28.07.2014 № 215, выданного руководителем МТУ Росфиннадзора в Хабаровском крае, в соответствии с централизованным заданием Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, доведенным письмом от 05.03.2014 № 01-05-25/246@-ТУ, пунктом 44 раздела I Плана контрольной работы Межрегионального территориального управления Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в Хабаровском крае на 2014 год.

Тема выездной проверки: использование специализированными некоммерческими организациями, которые осуществляют деятельность, направленную на обеспечение проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах (далее - региональный оператор), средств, полученных в качестве государственной поддержки, муниципальной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете (счетах) регионального оператора за первое полугодие 2014 года.

Проверяемый период: с 01.01.2014 по 30.06.2014 года.

Выездная проверка проведена старшим контролером-ревизором, референтом государственной гражданской службы Российской Федерации 3 класса Куслиным А.В.

К проведению проверки эксперты не привлекались.

Срок проведения выездной проверки составил 12 рабочих дней с 29.07.2014 по 13.08.2014 года.

### **1. Общие сведения о проверяемой организации:**

Официальное полное наименование – некоммерческая организация «Региональный оператор - фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» (далее по тексту – Фонд).

Официальное сокращенное наименование – НО «Хабаровский краевой фонд капитального ремонта».

Юридический и фактический адрес Фонда: ул. Советская, 3, г. Хабаровск, 680011.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2722999970.  
ОГРН: 1132700001917.

Код по Сводному реестру главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета – отсутствует.

Учредителем Фонда является Хабаровский край в лице Министерства жилищно-коммунального хозяйства Хабаровского края. Адрес: 680000, г. Хабаровск, ул. Фрунзе, 71; тел.: 8-4212-305651 (приемная).

Фонд учрежден постановлением Правительства Хабаровского края от 02.09.2013 № 260-пр «О создании некоммерческой организации «Региональный оператор - фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае», в соответствии со статьей 118 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьей 178 Жилищного кодекса Российской Федерации, статьей 7 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», статьей 7 Закона Хабаровского края от 24.07.2013 № 296 «О регулировании отношений в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Хабаровского края», в целях создания условий для формирования фондов капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, обеспечения организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Хабаровского края.

Распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства от 11.09.2013 № 1112-р утвержден Устав некоммерческой организации «Региональный оператор - фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае». Решение о регистрации Устава принято Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Хабаровскому краю и Еврейской автономной области 11.11.2013 года (учетный номер 2714010079). Сведения о государственной регистрации внесены в Единый государственный реестр юридических лиц 14.11.2013 года за основным государственным регистрационным номером 1132700001917.

Согласно Уставу Фонд является не имеющей членства некоммерческой организацией, созданной в организационно-правовой форме фонда, а также региональным оператором, осуществляющим свою деятельность в соответствии с Жилищным кодексом Российской Федерации, федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и принятыми в соответствии с ними законами и иными нормативными правовыми актами Хабаровского края, а также Уставом Фонда.

Фонд осуществляет деятельность, которая не подлежит лицензированию.

Фонд является юридическим лицом, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс.

Фонд не вправе создавать филиалы и открывать представительства, а

также создавать коммерческие и некоммерческие организации, участвовать в уставных капиталах хозяйственных обществ, имуществе иных коммерческих и некоммерческих организаций.

Органами управления Фонда являются: Учредитель, Попечительский совет Фонда, Правление Фонда и директор Фонда.

Распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства от 23.10.2013 № 1328-р утверждены Положение о Попечительском совете Фонда и Положение о Правлении Фонда.

Распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства от 23.10.2013 № 1329-р утверждены состав Попечительского совета Фонда и состав Правления Фонда.

В соответствии с протоколом № 1 от 21.11.2013 года заседания Правления некоммерческой организации «Региональный оператор - фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» утверждена организационная структура Фонда.

Основными целями деятельности Фонда являются создание условий для формирования фондов капитального ремонта, обеспечение организации и своевременного проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории края.

Для достижения указанных целей, Фонд в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности:

а) аккумулирование взносов на капитальный ремонт, уплачиваемых собственниками помещений в многоквартирных домах, в отношении которых фонды капитального ремонта формируются на счете, счетах Фонда;

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

в) осуществление функций технического заказчика работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда;

г) финансирование расходов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, в пределах средств этих фондов капитального ремонта с привлечением при необходимости средств, полученных из иных источников, в том числе из краевого бюджета и (или) бюджетов муниципальных образований края;

д) участие в реализации региональных программ реформирования жилищно-коммунального хозяйства Хабаровского края, в том числе по вопросам повышения энергоэффективности и энергосбережения;

е) оказание консультационной, информационной, организационно-методической помощи по вопросам организации и проведения капитального

ремонта общего имущества в многоквартирных домах;

ж) размещение временно свободных денежных средств в порядке, установленном Попечительским советом Фонда;

з) подготовка и направление собственникам помещений в многоквартирном доме предложений о сроке начала капитального ремонта, необходимом перечне и объеме услуг и (или) работ, их стоимости, о порядке и источниках финансирования капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, других предложений, связанных с проведением такого капитального ремонта, не менее чем за шесть месяцев до наступления года, в течение которого должен быть проведен капитальный ремонт общего имущества в этом доме;

и) обеспечение подготовки сметной документации на выполнение работ по капитальному ремонту, проектной документации для отдельных видов работ по капитальному ремонту;

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

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

м) осуществление приема выполненных работ (услуг) по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах;

н) определение очередности проведения капитального ремонта;

о) определение видов услуг и (или) работ по капитальному ремонту;

п) определение объемов финансирования капитального ремонта;

р) формирование проекта краевой программы капитального ремонта;

с) проведение мониторинга технического состояния многоквартирных домов в порядке, установленном Правительством Хабаровского края;

т) ведение учета средств, поступивших на счет, счета Фонда в виде взносов на капитальный ремонт собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах Фонда, задолженности по их оплате и размеру уплаченных процентов;

у) организация представления собственникам помещений в многоквартирных домах платежных документов;

ф) осуществление иной деятельности в соответствии с законодательством.

В проверяемом периоде и на момент проведения проверки Фонду открыты следующие счета:

- расчетный счет в ОАО Банк ВТБ в г.Хабаровске - № 40701810500020009009 - для учета бюджетных средств на содержание административного аппарата.

В проверяемом периоде и на момент проведения проверки право подписи денежных и расчетных документов имели:

- право первой подписи: директор Фонда – Евгений Павлович Купцов, Петр Михайлович Калита (с 10.04.2014 и на момент проверки) тел.: 75-49-22;
- право второй подписи: главный бухгалтер - начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности финансово-экономического управления Фонда – Тамара Федоровна Бухвалова (с 04.07.2014 и на момент проверки) тел.: 75-49-10.

В течении 2013 года в Фонде проверки и ревизии Счетной палатой Российской Федерации, органами финансового контроля субъекта Российской Федерации, по вопросам относящимся к компетенции Росфиннадзора, не проводились.

МТУ Росфиннадзора в Хабаровском крае проверки в Фонде не проводились.

### **Настоящей проверкой установлено:**

## **2. Проверка соблюдения требований Жилищного кодекса Российской Федерации, в части наличия нормативных правовых актов, принятых субъектом Российской Федерации**

Проверка соблюдения требований Жилищного кодекса Российской Федерации, в части наличия нормативных правовых актов, принятых субъектом Российской Федерации проведена сплошным методом за 1 полугодие 2014 года путем изучения документов, представленных к проверке.

В соответствии со статьей 168 Жилищного кодекса Российской Федерации, статьей 4 Закона Хабаровского края от 24.07.2013 № 296 «О регулировании отношений в сфере обеспечения проведения капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах на территории Хабаровского края», постановлением правительства Хабаровского края от 30.12.2013 № 479-пр утверждена Программа капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Хабаровского края на 2014 - 2043 годы (далее по тексту – Региональная программа).

Согласно Региональной программе на территории Хабаровского края за период с 2014 - 2043 годы предусмотрено выполнение капитального ремонта в 6737 домах.

В соответствии с пунктом 7 статьи 168 Жилищного кодекса Российской Федерации, на основании постановления Правительства Хабаровского края от 05.05.2014 № 138-пр «О Порядке утверждения краткосрочных планов реализации Программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Хабаровского края на 2014 – 2043 годы, утвержденной постановлением Правительства Хабаровского края от 30.12.2013 № 479-пр», Правительством Хабаровского края утвержден Краткосрочный план реализации в 2014 году Программы капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах Хабаровского края на 2014 – 2043 годы, утвержденной постановлением Правительства Хабаровского края от 30 декабря 2013 г. № 479-пр (далее по тексту – Краткосрочный план).

Согласно Краткосрочному плану на 2014 год на территории Хабаровского края запланировано выполнение капитального ремонта общего имущества в многоквартирных домах городских поселений «Город Бикин», «Город Вяземский» и Ракитненском сельском поселении в общем объеме 58 домов на общую сумму 185 802 936,10 рублей, в том числе средства: Государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 69 773 195,62 рубля, краевого бюджета – 29 115 463,81 рубля, местного бюджета – 58 843 298,70 рублей, собственников помещений в многоквартирном доме – 28 070 977,97 рублей.

Ведомственной структурой расходов краевого бюджета на 2014 год (приложение № 9 к указанному Закону Хабаровского края от 11.12.2013 № 330 «О краевом бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 года» в ред. от 30.07.2014) Министерству жилищно-коммунального хозяйства Хабаровского края предусмотрена субсидия некоммерческой организации «Региональный оператор – Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» в рамках государственной программы Хабаровского края «Повышение качества жилищно-коммунального обслуживания населения Хабаровского края» в сумме 78 023 000,00 рублей (КБК 044 0505 0810210 000).

В соответствии с постановлением Правительства Хабаровского края от 30.01.2014 № 11-пр «Об утверждении Порядка определения объема и предоставления субсидии из краевого бюджета некоммерческой организации «Региональный оператор – Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» между Фондом и Министерством жилищно-коммунального хозяйства Хабаровского края заключено Соглашение № 1 о предоставлении в 2014 году субсидии из краевого бюджета некоммерческой организации «Региональный оператор – Фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае» (далее по тексту – Соглашение). В соответствии с пунктом 1.1. Соглашения субсидия предоставляется на финансирование текущей деятельности Фонда.

В соответствии с пунктом 3 статьи 169 Жилищного кодекса Российской Федерации обязанность по уплате взносов на капитальный ремонт возникает у собственников помещений в многоквартирном доме по истечении восьми календарных месяцев, если более ранний срок не установлен законом субъекта Российской Федерации, начиная с месяца, следующего за месяцем, в котором была официально опубликована утвержденная региональная программа капитального ремонта.

В связи с тем что Региональная программа утверждена постановлением Правительства Хабаровского края от 30.12.2013 № 479-пр и размещена на официальном интернет - портале нормативных правовых актов Хабаровского края ([laws.khv.gov.ru](http://laws.khv.gov.ru)) 31.12.2013 года, обязанность собственников помещений в многоквартирном доме по уплате взносов на капитальный ремонт на территории Хабаровского края возникает с 01.09.2014 года.

Сведения о многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах

регионального оператора, а также о поступлении взносов на капитальный ремонт от собственников помещений в таких многоквартирных домах в орган государственного жилищного надзора субъекта Российской Федерации не представлялись.

Сведения об объемах субсидий, направленных из бюджета субъекта Российской Федерации и (или) местного бюджета на финансирование капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, собственники помещений в котором, формируют фонд капитального ремонта на счете регионального оператора, отсутствуют

Согласно пояснению главного бухгалтера - начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности финансово-экономического управления Фонда Т.Ф. Бухваловой (приложение №1) сведения о многоквартирных домах на момент проверки находятся на стадии формирования базы данных, в 1 полугодии 2014 года счета не открывались, поэтому взносы на капитальный ремонт от собственников помещений не поступали. Субсидии из бюджета Хабаровского края и местного бюджета на финансирование капитального ремонта общего имущества в многоквартирном доме, собственники помещений в котором, формируют фонд капитального ремонта на счете регионального оператора в 1 полугодии 2014 года не поступали в связи с отсутствием открытых счетов в банках по данным многоквартирным домам. Открытие счетов, счетов регионального оператора для формирования фонда капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов планируется Фондом в августе 2014 года в кредитных организациях, выбранных по итогам конкурса по их отбору.

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

В связи с тем что на момент проверки сведения о многоквартирных домах, собственники помещений в которых формируют фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора находятся на стадии формирования базы данных, счета не открывались, взносы на капитальный ремонт от собственников помещений, а также средства государственной поддержки капитального ремонта не поступали, провести проверку вопросов использования региональным оператором средств, полученных в качестве государственной поддержки капитального ремонта, а также средств, полученных от собственников помещений в многоквартирных домах, формирующих фонды капитального ремонта на счете, счетах регионального оператора, в Фонде не представляется возможным.

### **4. Расчеты с организациями в части проверяемых средств**

В связи с тем что на момент проверки взносы на капитальный ремонт от собственников помещений, а также средства государственной поддержки

капитального ремонта в Фонд не поступали, провести проверку по вопросам расчетов с организациями в части проверяемых средств в Фонде не представляется возможным.

В месте с тем, согласно пояснению главного бухгалтера - начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности финансово-экономического управления Фонда Т.Ф. Бухваловой (приложение №1) в соответствии со статьей 15 Федерального Закона от 05.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» отчетным периодом для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (отчетным годом) является календарный год - с 1 января по 31 декабря включительно. Первым отчетным годом является период с даты государственной регистрации экономического субъекта по 31 декабря того же календарного года включительно, если иное не предусмотрено настоящим Федеральным законом и (или) федеральными стандартами. В случае, если государственная регистрация экономического субъекта, за исключением кредитной организации, произведена после 30 сентября, первым отчетным годом является, если иное не установлено экономическим субъектом, период с даты государственной регистрации по 31 декабря календарного года, следующего за годом его государственной регистрации, включительно. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Фонду 14.11.2013 года. Согласно приложению 6-1 к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета первая бухгалтерская отчетность составляется на 01.01.2015 года. В связи с этим отчетность о дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на конец 1 полугодия 2014 года отсутствует.

#### **5. Контроль, осуществляемый органами государственного финансового контроля, являющихся органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации**

В соответствии с пунктом 3 статьи 186 Жилищного Кодекса Российской Федерации органы государственного финансового контроля субъектов Российской Федерации осуществляют финансовый контроль за использованием региональным оператором средств соответствующих бюджетов в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с Положением о Министерстве финансов Хабаровского края, утвержденным постановлением Правительства Хабаровского края от 23.01.2008 № 18-пр Министерство финансов Хабаровского края является органом исполнительной власти Хабаровского края и осуществляет функции государственного финансового контроля.

Согласно постановлению Правительства Хабаровского края от 17.03.2014 № 65-пр «Об организации внутреннего государственного финансового контроля в Хабаровском крае и о признании утратившими силу отдельных нормативных правовых актов Хабаровского края» Министерство финансов Хабаровского края является органом внутреннего государственного финансового контроля.



В связи с тем что за период 1 полугодия 2014 года проверки Министерством финансов Хабаровского края в Фонде не проводились, провести анализ исполнения бюджетных полномочий Министерством финансов Хабаровского края в части осуществления им контроля за использованием региональным оператором средств соответствующих бюджетов в порядке, установленном бюджетным законодательством Российской Федерации не предоставляется возможным.

### **Обобщенная информация о результатах выездной проверки:**

По результатам проведенной выездной проверки нарушений не установлено.

Настоящий акт составлен в 2-х экземплярах, в каждом экземпляре прошито и пронумеровано 9 листов. Первый экземпляр акта остается на хранении в МТУ Росфиннадзора в Хабаровском крае, второй экземпляр вручен некоммерческой организации «Региональный оператор - фонд капитального ремонта многоквартирных домов в Хабаровском крае».

Приложение:

№ 1 - пояснительная записка на 2 листах.

Старший контролер-ревизор  
Межрегионального территориального  
управления Федеральной службы финансово-  
бюджетного надзора в Хабаровском крае

А.В. Куслин

Один экземпляр подписанного акта получен:  
« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2014 года

Директор некоммерческой организации  
«Региональный оператор - фонд капитального  
ремонта многоквартирных домов в  
Хабаровском крае»

П.М. Калита

В настоящем акте  
прочито, проинтерро-  
вано и секретно  
исполнено

9 месяцев

А.В. Куликов

