Отчет
о результатах проверки использования бюджетных средств, государственной и муниципальной собственности в 2016-2018 годах в муниципальном образовании «Город Набережные Челны»

Основание для проведения контрольного мероприятия: План работы Счетной палаты Республики Татарстан, Распоряжение на проведение контрольного мероприятия от 30.10.2018 №ВА-1019, от 09.11.2018 № ВА-1045, соглашение о проведении совместного контрольного мероприятия между Счетной палатой Республики Татарстан и МКУ «Контрольно-счетная палата муниципального образования г. Набережные Челны Республики Татарстан».

Цель контрольного мероприятия: проверка соблюдения установленного порядка использования средств бюджета Республики Татарстан, бюджета г. Набережные Челны, а также распоряжения государственной и муниципальной собственностью, и земельными ресурсами.

Предмет контрольного мероприятия: процесс использования средств республиканского и местного бюджетов, управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной и муниципальной собственности.

Проверяемый период деятельности: 2016-2017 годы и истекший период 2018 года.

Объект контрольного мероприятия: Исполнительный комитет муниципального образования «Город Набережные Челны», МАУ «Центр производственно-технического обеспечения муниципальных учреждений города», МАУ ДО «Детско-юношеская конно-спортивная школа «Тулпар» им. Р.С. Хамадеева», Муниципальное казенное предприятие «Дирекция инжиниринга и аудита строительства».

Срок проведения контрольного мероприятия: с 7 ноября по 7 декабря 2018 года.

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее:

1. Обеспечение жильем ветеранов Великой Отечественной войны

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 25 октября 2012 г. № 1099 «О некоторых вопросах реализации Федерального закона «О содействии развитию жилищного строительства» в части обеспечения права отдельных категорий граждан на приобретение стандартного жилья», Федеральным законом от

12 января 1995 г. № 5-ФЗ «О ветеранах» нуждающимися в жилых помещениях признаются ветераны и вдовы ветеранов Великой Отечественной войны, являющиеся нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений или членами семьи собственника жилого помещения и обеспеченные общей площадью жилого помещения на одного члена семьи менее учетной нормы.

По городу Набережные Челны утверждена учетная норма в размере не более 15,0 кв.м общей площади на одного члена семьи (решение Городского Совета муниципального образования город Набережные Челны РТ от 25.12.2007 № 28/15).

Кроме того, нуждающимися в жилых помещениях признаются граждане, не являющиеся нанимателями жилых помещений по договорам социального найма, договорам найма жилых помещений жилищного фонда социального использования или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма, договору найма жилого помещения жилищного фонда социального использования либо собственниками жилых помещений или членами семьи собственника жилого помещения.

За период с 2016 по 2018 годы за счет средств федерального бюджета улучшили свои жилищные условия 42 гражданина указанной категории:

- в 2016 году – 27
- в 2017 году – 14
- в 2018 году – 1.

По состоянию на 08.11.2018 на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях состоит 9 вдов ветеранов Великой Отечественной войны.

2. Капитальный ремонт многоквартирных домов

В 2016 году было отремонтировано 150 многоквартирных домов на сумму 1 163 245,9 тыс. рублей, из них: за счет средств Республики Татарстан – 329 564,6 тыс. рублей; за счет средств местного бюджета – 267 347 тыс. рублей; за счет средств ТСЖ, других кооперативов либо собственников – 566 334,3 тыс. рублей.

В 2017 году было отремонтировано 150 многоквартирных домов на сумму 1 120 556,8 тыс. рублей, из них: за счет средств Республики Татарстан – 293 690,5 тыс. рублей; за счет средств местного бюджета – 267 347 тыс. рублей; за счет средств ТСЖ, других кооперативов либо собственников - 559 519,3 тыс. рублей.

В 2018 году планируется ремонт 112 многоквартирных домов на сумму 1 400 000 тыс. рублей, из них: за счет средств Республики Татарстан – 303 652,7 тыс. рублей; за счет средств местного бюджета – 267 347 тыс. рублей; за счет средств ТСЖ, других кооперативов либо собственников – 829 000,2 тыс. рублей.

3. Исполнительный комитет

Выборочной проверкой выявлены отдельные завышения стоимости выполненных работ на общую сумму 6 782,05 тыс. рублей. В ходе проверки на сумму завышений выполненных работ по всем фактам составлены акты КС-2 на снятие не выполненных работ и сумм завышения цен на материалы на общую сумму 6 782,05 тыс. рублей. Средства в сумме 5 174,81 тыс. рублей возвращены бюджет г. Набережные Челны, на сумму 1 607,24 тыс. рублей приняты ранее выполненные и неучтенные объемы работ.

Использование имущества, находящегося в собственности муниципального образования

Предоставление в аренду муниципального имущества

В 2016-2017 годах и в январе-сентябре 2018 года в бюджет г. Набережные Челны от сдачи в аренду имущества поступило 78 970,5 тыс. рублей, в том числе:

- в 2016 году – 22 184,9 тыс. рублей;
- в 2017 году – 31 750,0 тыс. рублей;
- в январе-сентябре 2018 года – 25 035,6 тыс. рублей.

Реализация муниципального имущества

В 2016, 2017 годы и в январе-сентябре 2018 года реализованы 9 объектов недвижимого имущества (7 объектов по результатам состоявшихся аукционов, 2 – прямая продажа) и 9 транспортных средств, закрепленных на праве оперативного управления или хозяйственного ведения. Общий объем поступлений в 2016, 2017 годы и в январе-сентябре 2018 года от реализации недвижимого имущества составил 57 016,0 тыс. рублей, транспортных средств – 1 054,8 тыс. рублей. При проведении аукциона по продаже имущества начальная цена определялась на основе отчета рыночной стоимости независимого оценщика.

Использование земельных ресурсов

Сведения о земельных ресурсах, находящихся по состоянию на 01.01.2018 в распоряжении муниципального образования, представлены в Таблице 1.

Таблица 1

Наименование	Земельные участки в муниципальной собственности		Земельные участки, собственность на которые не разграничена	
	Площадь, га	Кадастровая стоимость, тыс. руб.	Площадь, га	Кадастровая стоимость, тыс. руб.
ВСЕГО,	**1 100,7**	**17 425 104,8**	**4 363,50**	**52 832 349,50**

в том числе:				
предоставлено в аренду	52,2	807 738,5	2 677,8	35 869 141,6
предоставлено в безвозмездное пользование	0,0	0,0	24,7	890 298,7
в постоянное (бессрочное) пользование	350,3	13 638 368,7	313,4	8 339 663,0
земли общего пользования	348,0	0,02	546,7	0,3
инфраструктура (сети, дороги, благоустройство)			107,6	1 217 639,0
земельные участки, права на которые не зарегистрированы			***693,3***	***6 515 606,9***
в казне (не предоставлены)	350,2	2 978 997,6		

Исполнительный комитет г. Набережные Челны вовлек в хозяйственный оборот земельные участки, по которым собственность не разграничена, площадью 3 015,9 га и общей кадастровой стоимостью 45 099 103,3 тыс. рублей.

Предоставление в аренду земельных участков

ООО «Стройдеталь-М» использовал участок площадью 10,1 га без оформления договора аренды (необоснованное обогащение в сумме 6 млн. рублей не взыскалось в судебном порядке).

Исполком предоставил ООО «ПЭК» в аренду земельный участок площадью 10,4 га под утилизацию отходов. На участке имеется карьер по добыче грунта.

Реализация земельных участков

Информация о реализации земельных участков и поступлении денежных средств в бюджет муниципального образования г. Набережные Челны представлена в Таблице 2.

Таблица 2

№ п/п	Наименование	2016 год		2017 год		Январь-сентябрь 2018 год	
		Площадь, га	Сумма, тыс. руб.	Площадь, га	Сумма, тыс. руб.	Площадь, га	Сумма, тыс. руб.
1	Приватизация, выкуп земельных участков без проведения процедуры торгов						
1.1	Приватизация земель населенных пунктов собственникам и зданий, сооружений, строений	29,2783	136 347,953	36,2445	150 377,227	30,4402	117 156,846

2	Продажа земель на торгах в собственность						
2.1	Продажа земель населенных пунктов	-	-	0,1054	1 000,677	-	-
	Всего:	29,2783	136 347,953	36,3499	151 377,904	30,4402	117 156,846

Общий объем поступлений от реализации земельных участков в 2016, 2017 годах и в январе-сентябре 2018 года составил 404 882,7 тыс. рублей.

4. Проверка объектов образования и социально-культурной сферы

На момент проверки в МАУДО «ДЮКСШ «Тулпар» им. Р.С. Хамадеева» в составе основных средств числился объект «Объект незавершенный строительством – комплекс зданий конно-спортивной школы» балансовой стоимостью 39 177 тыс. рублей.

В соответствии с п. 127 Инструкции №157н указанное имущество должно учитываться на счете 10600 «Вложения в нефинансовые активы».

В ходе проверки представлена бухгалтерская справка об отнесении указанного имущества на счет 10600 «Вложения в нефинансовые активы».

В составе основных средств МАУДО «Детско-юношеская спортивная школа «Яр Чаллы» на момент проверки числился крытый тренажерный комплекс балансовой стоимостью 776,6 тыс. рублей (остаточная стоимость 625,6 тыс. рублей). Имущество было принято к учету 7.03.2018 и на момент осмотра (21.11.2018) имущество было не смонтировано.

Постановлением Исполнительного комитета муниципального образования г. Набережные Челны от 29.12.2018 №7914 имущество передано МАУДО ДЮСШ «Строитель».

В составе основных средств МАОУ г. Набережные Челны «Лицей инновационных технологий №36» на момент проверки числилась система видеоконференции балансовой стоимостью 1 025,7 тыс. рублей с остаточной стоимостью 718 тыс. рублей. Имущество было принято к учету в декабре 2008 года. Данное имущество не эксплуатируется с июля 2017 года по причине неисправности внешней видеокамеры.

В составе основных средств на момент проверки МАУДО «ДЮСШ «Витязь» числилось «Нежилое помещение Набережночелнинский проспект, 31, 4 этаж» балансовой стоимостью 3 108,8 тыс. рублей (остаточная стоимость 2 043,1 тыс. рублей).

Указанное имущество на момент проверки не эксплуатировалось. По данным МАУДО «ДЮСШ «Витязь» указанное помещение ранее использовалось как общежитие, не эксплуатируется с 29.09.2016 года.

По состоянию на 07.11.2018 года в составе основных средств МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №7» числилось здание «Начальная школа №72» балансовой стоимостью 3 679,2 тыс. рублей, остаточная стоимость 1 342 тыс. рублей.

Указанное здание не эксплуатируется с сентября 2017 года, здание обесточено также с сентября 2017 года.

МАУ «ЦПТО МУГ»

В МАУ «ЦПТО МУГ» в течение 2017 года было застраховано транспортных средств на общую сумму 1 104,8 тыс. рублей. МАУ «ЦПТО МУГ» в регистрах бухгалтерского учета по состоянию на 01.01.2018 не сформирована стоимость по расходам будущих периодов (платежи по ОСАГО) на счете 4 401 50 226 «Расходы будущих периодов» за период 2017-2018 гг. на общую сумму 438,24 тыс. рублей, за период 2018-2019 гг. на общую сумму 659,86 тыс. рублей.

5. Муниципальный заказ

Согласно решению Городского Совета города Набережные Челны Республики Татарстан от 09.12.2014 № 35/8 «Об утверждении положения о порядке формирования, исполнения и контроля за осуществлением закупок товаров, работ, услуг» Исполнительный комитет муниципального образования город Набережные Челны определен органом, уполномоченным на осуществление функций по организации закупок товаров, работ, услуг для муниципальных заказчиков города Набережные Челны, утверждено положение о порядке организации закупок товаров, работ, услуг. Порядок взаимодействия уполномоченного органа и муниципальных заказчиков утвержден Постановлением Руководителя Исполнительного комитета от 08.05.2015 № 2870. Состав Единой комиссии по осуществлению закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд не утвержден. На каждую закупку утверждается отдельная комиссия по осуществлению закупок в соответствии с Постановлением Руководителя Исполнительного комитета от 27.02.2014 № 1170 «Об утверждении положений о комиссиях по осуществлению закупок».

Между Исполнительным комитетом города Набережные Челны и муниципальными заказчиками района подписаны соглашения о передаче части функций по осуществлению закупок товаров, работ и услуг. Функции уполномоченного органа возложены на отдел муниципального заказа Исполнительного комитета.

Совместные (централизованные) торги по отдельным видам закупок проводит Государственный комитет Республики Татарстан по закупкам.

Муниципальными заказчиками в 2016 году заключено 4168 муниципальных контрактов на общую сумму 2 609 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Способ закупки	Количество заключенных контрактов (шт.)	Начальная (максимальная) цена контракта (тыс. руб.)	Цена контракта (тыс. руб.)	Экономический эффект (тыс. руб.)	Уд.вес в общей стоимости, %
1	Открытый конкурс	567	1411084	1408782	2302	54,00
2	Открытый аукцион в электронной форме	2083	928644	860128	68516	32,97
3	Запрос котировок	15	5219	4542	677	0,17
4	Единственный поставщик	1503		335553		12,86
	ВСЕГО:	4168	2344947	2609005	71495	

Кроме того, бюджетополучателями района произведено 9320 закупок малого объема на сумму 230 млн. рублей.

Муниципальными заказчиками в 2017 году заключено 3727 муниципальных контрактов на общую сумму 2 170 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Способ закупки	Количество заключенных контрактов (шт.)	Начальная (максимальная) цена контракта (тыс. руб.)	Цена контракта (тыс. руб.)	Экономический эффект (тыс. руб.)	Уд.вес в общей стоимости, %
1	Открытый конкурс	366	720494	720249	245	33,18
2	Открытый аукцион в электронной форме	1751	1300475	1222967	77508	56,33
3	Запрос котировок	14	4019	3262	757	0,15
4	Единственный поставщик	1596		224521		10,34
	ВСЕГО:	3727	2024988	2170999	78510	

Кроме того, бюджетополучателями района произведено 6890 закупок малого объема на сумму 136 млн. рублей.

Муниципальными заказчиками в истекшем периоде 2018 года заключено 2584 муниципальных контрактов на общую сумму 1 522 483 тыс. рублей, в том числе:

№ п/п	Способ закупки	Количество заключенных контрактов (шт.)	Начальная (максимальная) цена контракта (тыс. руб.)	Цена контракта (тыс. руб.)	Экономический эффект (тыс. руб.)	Уд.вес в общей стоимости, %
1	Открытый конкурс	287	455924	455263	661	29,90
2	Открытый аукцион в электронной форме	1094	855638	782602	73036	51,40
3	Запрос котировок	6	1736	1705	31	0,11

4	Единственный поставщик	1197		282 913		18,58
	ВСЕГО:	2584		1522483	73728	

Кроме того, бюджетополучателями района произведено 5325 закупок малого объема на сумму 101 293 тыс. рублей.

Муниципальным образованием город Набережные Челны с января 2017 года при осуществлении закупок малого объема (до 100 и 400 тыс. рублей) используется биржевой закупочный модуль.

Использование данного модуля положительно сказалось на экономии бюджетных средств. В 2017 году экономия составила 27 540 тыс. рублей. За 9 месяцев 2018 года – 30,3 млн. рублей.

Выводы

Выявлены отдельные нарушения в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью, нарушения при осуществлении муниципальных закупок, нарушения порядка ведения бухгалтерского учета.

Предложения

По итогам контрольного мероприятия направить:

- представление Мэру города Набережные Челны;
- материалы проверки в Прокуратуру РТ.

Аудитор Счетной палаты
Республики Татарстан А.Р. Валеев