

ОТЧЕТ

по результатам контрольного мероприятия «Проверка использования бюджетных средств, государственной и муниципальной собственности в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года в Лаишевском муниципальном районе»

Основание для проведения контрольного мероприятия: п.2.37 Плана работы Счетной палаты Республики Татарстан на 2018 год, распоряжение Председателя Счетной палаты Республики Татарстан от 25.04.2018 №МИ-461.

Цель контрольного мероприятия: проверить целевое и эффективное использование средств бюджета Республики Татарстан, выделенных бюджету муниципального образования «Лаишевский муниципальный район», исполнение местного бюджета.

Предмет контрольного мероприятия: процесс использования средств республиканского и местного бюджетов, в т.ч. предоставляемых в форме межбюджетных трансфертов бюджету Лаишевского муниципального района, управления и распоряжения имуществом, находящимся в государственной и муниципальной собственности, движения средств бюджета Республики Татарстан, соблюдения получателями субсидий, бюджетных кредитов, бюджетных инвестиций и государственных гарантий условий выделения, получения, целевого использования и возврата средств бюджета Республики Татарстан.

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

Объекты контрольного мероприятия: Исполнительный комитет Лаишевского муниципального района, Исполнительный комитет г. Лаишево, Финансово-бюджетная палата, Палата имущественных и земельных отношений, учреждения и организации, являющиеся получателями бюджетных средств или использующие республиканскую и (или) муниципальную собственность (определение конкретных объектов осуществлялось по результатам оценки кассовых расходов, проводимых закупок, предоставления собственности).

Сроки проведения контрольного мероприятия: с 3 по 4 мая, с 7 по 8 мая, с 10 по 25 мая 2018 года.

Объем выявленных нарушений - 99 130,8 тыс. рублей.

Подлежит восстановлению и устранению нарушений – 83 056,6 тыс. рублей.

Количество составленных протоколов об административных правонарушениях – 9.

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.

По состоянию на 01.01.2017 года доходная часть бюджета Лаишевского муниципального района исполнена в сумме 928 392,2 тыс. рублей, на 01.01.2018 года – в сумме 934 561,1 тыс. рублей.

Общий объем произведенных расходов бюджета Лаишевского муниципального района за 2016 год составил 1 017 467,6 тыс. рублей, за 2017 год - 1 063 938,4 тыс. рублей.

Задолженность по налогам и сборам, недоимка в местный бюджет.

Недоимка по налоговым доходам на 01.01.2017г. составила 45 135,2 тыс. рублей, в том числе по местным налогам – 14 283 тыс. рублей.

Недоимка по налоговым доходам за 2017 год составила 47 525,3 тыс. рублей, из них перед местным бюджетом – 19 125,7 тыс. рублей.

Использование государственной, муниципальной собственности.

Аренда земли.

В проверяемом периоде Палатой земельных и имущественных отношений Лаишевского района (далее-Палата) заключено 424 договора аренды земельных участков, из них 200 договоров в 2016 году, 169 договоров в 2017 году, 55 договоров – за первый квартал 2018 года. Из них 25 договоров заключено на организованных торгах в 2016 году, и 16 в 2017 году. В 2016 году по договорам аренды начислено 28 173 тыс. рублей, перечислено 28 084 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2016 составляла 1 058 тыс. рублей. В 2017 году по договорам аренды начислено 53 240 тыс. рублей, перечислено 62 441 тыс. рублей, задолженность на 31.12.2017 составляла 1 025 тыс. рублей. За первый квартал 2018 года по договорам аренды начислено 18 346 тыс. рублей, перечислено 11 863 тыс. рублей, задолженность на 01.04.2018 составляет 1 024 тыс. рублей.

Продажа земли.

За проверяемый период заключено 880 договоров купли-продажи земельных участков, на общую сумму 142 446 тыс. рублей, из них 375 договоров на сумму 66 905 тыс. рублей в 2016 году, 311 договоров на сумму 43 583 тыс. рублей в 2017 году, 164 договора на сумму 31 957 тыс. рублей за

первый квартал 2018 года. На торгах в 2016 году заключен 71 договор на сумму 54 030,8 тыс. рублей, 32 договора на сумму 33 273,98 тыс. рублей в 2017 году, и 2 договора на сумму 20 257,84 тыс. рублей за первый квартал 2018 года.

На основании постановления руководителя исполнительного комитета Лаишевского муниципального района №684 от 16.04.2017 года Х_____х Х.Х. предоставлен в собственность земельный участок площадью 1000 кв.м., с кадастровым номером 16:24:240101:1974 (ранее принадлежавший ему на основании договора аренды №1-01-093 от 14.06.2016), расположенный по адресу: Лаишевский район, с. Сокуры, ежегодная арендная плата составляла 806 тыс. рублей (оплачено 597,7 тыс. рублей), в связи с возникновением права собственности на жилой дом площадью 60 кв. м. Фактически на участке расположен дом непригодный для жилья. Аналогичная ситуация с земельным участком площадью 1000 кв.м., с кадастровым номером 16:24:240101:1990 (договор аренды №1-01-092 от 14.06.2016 года).

В ходе осмотра участка с кадастровым номером 16:24:050601:12288, принадлежащего Х_____х Х.Х., выявлено, что объект капитального строительства, на основании которого участок был предоставлен в собственность, в связи с возникновением права собственности на жилой дом площадью 60,3 кв. м. отсутствует, вместо него возведен жилой дом большей площадью.

Аренда имущества.

За проверяемый период Палатой новые договоры аренды муниципального имущества не заключались. В 2016 году действовало 13 договоров аренды муниципального имущества, в 2017 году - 12, в первом квартале 2018 года - 11. За 2016 год начислено арендных платежей на общую сумму 1 365,3 тыс. рублей, перечислено 1 593,7 тыс. рублей (в том числе за предыдущие годы), задолженность на 31.12.2016 составляла 2,8 тыс. рублей. За 2017 год начислено 743,2 тыс. рублей, перечислено 721,6 тыс. рублей. За первый квартал 2018 года начислено 127,6 тыс. рублей, перечислено 127,6 тыс. рублей, задолженность на 01.04.2018 года отсутствует.

Распоряжениями Исполнительного комитета Лаишевского муниципального района от 31.05.2012 № 74, 14.06.2016 № 170 по договорам от 02.07.2012 № 29-009-078, от 28.06.2016 № 007-001, заключенным Палатой с МУП «Лаишево», имущество, находящееся в собственности Исполкома г.Лаишево стоимостью 66 513,5 тыс. рублей, передано на праве хозяйственного ведения МУП «Лаишево». Из них - туристические автобусы

Нефаз-52991 в количестве 2 шт. стоимостью 5 900 тыс. рублей и автобус Ford Transit стоимостью 2 357 тыс. рублей находятся на территории ПТС «Лаишево».

МУП «Лаишево» в проверяемый период по договорам аренды транспортных средств предоставляло технику ООО «Лаишево». Стоимость аренды 26-27 транспортных средств составляет 312 тыс. рублей в год. На момент проверки МУП «Лаишево» заключен договор аренды транспортного средства без экипажа от 15.01.2018 с ООО «Лаишево» на аренду 26 транспортных средств стоимостью 20 328,6 тыс. рублей сроком до 31.12.2018. При этом ч.3 ст.17.1 Федерального закона от 26.07.2006 N 135-ФЗ «О защите конкуренции» предусмотрено заключение договоров аренды, договоров безвозмездного пользования, иных договоров, предусматривающих переход прав владения и (или) пользования в отношении государственного или муниципального недвижимого имущества, принадлежащего на праве хозяйственного ведения либо оперативного управления государственным или муниципальным унитарным предприятиям осуществляется по результатам проведения конкурсов или аукционов на право заключения этих договоров. МУП «Лаишево» заключило договор с ООО «Лаишево» без проведения конкурсов или аукционов.

Аналогично, МУП «Лаишево» заключило договор аренды транспортного средства от 07.10.2010 № 49/11 с ОАО «Международный аэропорт «Казань» на аренду 2-х автобусов НЕФАЗ 5299-11-33 и 4-х автобусов «Fiat DUCATO». По дополнительному соглашению от 01.08.2011 МУП «Лаишево» передало в ОАО «Международный аэропорт «Казань» 4 автобуса «Fiat DOBLO». Стоимость аренды за 10 автомобилей составляла 16,9 тыс. рублей в месяц. На момент проверки ОАО «Международный аэропорт «Казань» арендует Fiat Dukato (1 шт.) и Нефаз-5299-11-33 (1 шт.). Стоимость аренды 2-х автомобилей стоимостью 4 053 тыс. рублей составляет 2 тыс. рублей в месяц. В нарушение ч.3 ст.17.1 Федерального закона от 26 июля 2006 г. N 135-ФЗ МУП «Лаишево» заключило договор с ОАО «Международный аэропорт «Казань» без проведения торгов.

Распоряжением Исполнительного комитета Лаишевского района от 09.06.2017 № 126 в собственность Исполкома г.Лаишево передана баня с мебелью общей стоимостью 31 454 тыс. рублей. На 2-м этаже располагается салон-парикмахерская. Договор на аренду помещения не заключен.

В ходе проверки использования имущества, находящегося на балансе у Исполнительного комитета Татарско-Сараловского сельского поселения,

установлено, что в административном здании часть помещений занимают АТС ПАО «Таттелеком», мед.пункт ГАУЗ «Лаишевская ЦРБ», отделение ФГУП «Почта России». Договорные отношения оформлены только с ПАО «Таттелеком» (договор аренды муниципального имущества от 03.08.2015 №01-014-005, договоры на возмещение коммунальных услуг).

Исполнительному комитету Атабаевского сельского поселения на основании распоряжения Министерства земельных и имущественных отношений Республики Татарстан от 14.09.2017 №2074-р передано здание площадью 133,7 кв.м. и земельный участок площадью 502 кв.м. Данное имущество принято к учету. В ходе проверки установлено, что в помещениях располагаются отделение ФГУП «Почта России», Атабаевский СДК, договорные отношения с которыми не заключены.

МУП «Лаишево» заключен договор аренды объекта недвижимости с ООО «Единый расчетный центр – «Татэнергосбыт» от 22.01.2018 б/н на аренду помещения площадью 81,7 кв.м., сроком на 11 месяцев с 01.02.2018 по 31.12.2018. Стоимость аренды 100 рублей в месяц. За 3 месяца 2018 года начислено и поступило 0,3 тыс. рублей. Проверкой установлено, что в указанном здании также располагаются ООО «УК ЖКХ Лаишевского района» и ООО «Дирекция муниципальных проектов», договоры аренды помещений с которыми к проверке не представлены.

Продажа имущества.

За проверяемый период заключен 1 договор купли - продажи муниципального имущества от 20.07.2017 № 01-01-001 с ООО «Буревестник» на общую сумму 3 707 тыс. рублей:

- котельная–склад - 132,7 кв. м., кадастровый номер 16:24:150201:2267, стоимость продажи 3 018 тыс. рублей;

- гараж для дорожных механизмов - 78,1 кв. м., кадастровый номер 16:24:150201:2264, стоимость продажи - 689 тыс. рублей.

Следует отметить, что вышеуказанный договор купли-продажи был заключен без проведения торгов, также в состав имущества по договору купли-продажи от 20.07.2017 № 01-01-001 с ООО «Буревестник» входил земельный участок с кадастром номером: 16:24:150201:1912, площадью 10 480 кв. м., стоимость продажи 11 364 тыс. рублей.

Согласно Реестру возмездных договоров общая текущая задолженность по всем договорам составляет 1 024 тыс. рублей, самые крупные из них:

- Х____х Х.Х., земельный участок категории земли населённых пунктов, кадастровый номер 16:24:000000:319. Арендная плата за первый

квартал 2018 составляет 1,6 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года у арендатора имеется задолженность по оплате в размере 37,6 тыс. рублей.

- ООО «Стройиндустрия», земельный участок категории земли населённых пунктов, кадастровый номер 16:24:090111:312. Арендная плата за первый квартал 2018 составляет 2,1 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года задолженность составляет 31,6 тыс. рублей.

- ООО «ПСК «Наш город», земельный участок категории земли населённых пунктов, кадастровый номер 16:24:150118:282. Арендная плата за первый квартал 2018 составляет 7,4 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года имеется задолженность по оплате в размере 22,1 тыс. рублей.

Задолженность, невозможная к взысканию, по состоянию на 01.04.2018 составляет 7 011 тыс. рублей, из которых:

- Х____х Х.Х., земельный участок категории земли населённых пунктов, кадастровый номер 16:24:150201:3112. Арендная плата за первый квартал 2018 составляет 54,3 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года у арендатора имеется задолженность по оплате в размере 600,0 тыс. рублей.

- Х____х Х.Х., земельные участки категории земли промышленности, кадастровые номера 16:24:170301:54, 16:24:170301:273. Арендная плата за первый квартал 2018 составляет 19,4 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года задолженность составляет 810 тыс. рублей.

- МУП «Лаишево», земельный участок категории земли промышленности, кадастровый номер 16:24:170301:221. Арендная плата за первый квартал 2018 составляет 9,1 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года у арендатора имеется задолженность по оплате в размере 247 тыс. рублей.

- ООО «СанСпецСтройСервис», земельный участок категории земли промышленности, кадастровый номер 16:24:150301:577. Договор аренды земельного участка расторгнут по решению Арбитражного суда РТ. На 01.04.2018 года задолженность составляет 428,5 тыс. рублей.

- ООО «ПНМ «Бима», земельные участки категории земли промышленности, кадастровые номера 16:24:070801:424, 16:24:070801:393, 16:24:070801:406. Арендная плата за первый квартал 2018 составляет 46,8 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года у арендатора имеется задолженность по оплате в размере 500,3 тыс. рублей.

- ОАО «Лаишевоагрохимсервис», земельный участок категории земли промышленности, кадастровый номер 16:24:030202:141. Арендная плата за первый квартал 2018 составляет 48,8 тыс. рублей в месяц. На 01.04.2018 года у арендатора имеется задолженность по оплате в размере 503,7 тыс. рублей.

По всем должникам проводится претензионно-исковая работа.

Перечисление части прибыли унитарных предприятий в бюджет.

На территории Лаишевского района осуществляют деятельность 5 муниципальных унитарных предприятий (далее – МУП). Размер платежа, подлежащий зачислению в бюджет поселения от части чистой прибыли муниципальных унитарных предприятий, устанавливается решениями совета Лаишевского муниципального района Республики Татарстан на очередной финансовый год и составляет 30%. Согласно форме №2 «Отчет о финансовых результатах» за 2015, 2016, 2017 годы по 4 муниципальным унитарным предприятиям имелась чистая прибыль на общую сумму 3 471,3 тыс. рублей. Следовательно, размер перечисления части чистой прибыли составил 1 041,4 тыс. рублей (30%). Вместе с тем, на 25.05.2018 года перечислено 182,5 тыс. рублей, то есть недопоступление денежных средств в местный бюджет составило 858,9 тыс. рублей.

Прочие вопросы.

В казне муниципального образования числятся объекты коммунальной инфраструктуры стоимостью 28 251 тыс. рублей, которые находятся в безвозмездном пользовании 3-их лиц: ООО «Ремонтно-Строительная Компания «Инженерные Технологии», ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис», ООО «КомЭкоКомплекс», ООО «Центр водоснабжения и канализации».

Имеются случаи приватизации земельных участков с несоблюдением действующего законодательства, например:

- договор аренды земельного участка №1-01-192 от 21.09.2006 с Х_____х Х.Х., разрешенный вид использования «для сельскохозяйственного производства», кадастровый номер 16:24:020401:591, площадью 331,8 тыс. кв. м., кадастровая стоимость 640,4 тыс. рублей.

- договор аренды земельного участка №1-01-192 от 21.09.2006 с Х_____х Х.Х., разрешенный вид использования «для сельскохозяйственного производства», кадастровый номер 16:24:020401:595, площадью 331,8 тыс. кв. м., кадастровая стоимость 640,4 тыс. рублей.

- договор аренды земельного участка №1-01-192 от 21.09.2006 с Х_____х Х.Х., разрешенный вид использования «для сельскохозяйственного производства», кадастровый номер 16:24:020401:592, площадью 331,8 тыс. кв. м., кадастровая стоимость 640,4 тыс. рублей.

В 2014 году на основании постановления исполнительного комитета №497 от 07.03.2014 года разрешенное использование вышеуказанных

земельных участков изменено на «дачное строительство» (Дополнительное соглашение №1-02-202 от 14.05.2014 года). В 2016 году на основании постановления исполнительного комитета №1672 от 15.07.2016 года разрешенное использование вышеуказанных земельных участков изменено на «для сельскохозяйственного производства» (Дополнительное соглашение №1-02-222 от 25.08.2016 года), меньше чем через три месяца данные участки были предоставлены в собственность Х_____х Х.Х. на основании постановлений исполнительного комитета №2499-2501 от 17.10.2016 года:

- договор купли-продажи №503 от 03.11.2016 года на земельный участок с кадастровым номером 16:24:020401:591, площадью 331,8 тыс. кв. м., цена продажи составила 640,4 тыс. рублей (на момент проверки разрешенный вид использования «для ведения личного подсобного хозяйства»);

- договор купли-продажи № 504 от 03.11.2016 года на земельный участок с кадастровым номером 16:24:020401:595, площадью 331,8 тыс. кв. м., цена продажи составила 640,4 тыс. рублей;

- договор купли-продажи № 502 от 03.11.2016 года на земельный участок с кадастровым номером 16:24:020401:592, площадью 331,8 тыс. кв. м., цена продажи составила 640,4 тыс. рублей (на сегодняшний день разрешенный вид использования «для ведения личного подсобного хозяйства»).

Вместе с тем, в соответствии с подпунктом 9 пункта 2 статьи 39.3 Земельного кодекса Российской Федерации без проведения торгов осуществляется продажа земельных участков, предназначенных для ведения сельскохозяйственного производства и переданных в аренду гражданину или юридическому лицу, этому гражданину или этому юридическому лицу по истечении трех лет с момента заключения договора аренды с этим гражданином или этим юридическим лицом либо передачи прав и обязанностей по договору аренды земельного участка этому гражданину или этому юридическому лицу при условии отсутствия у уполномоченного органа информации о выявленных в рамках государственного земельного надзора и неустраненных нарушениях законодательства Российской Федерации при использовании такого земельного участка в случае, если этим гражданином или этим юридическим лицом заявление о заключении договора купли-продажи такого земельного участка без проведения торгов подано до дня истечения срока указанного договора аренды земельного участка.

Палатой заключен договор аренды земельного участка №1-01-092 от 19.06.2014 года с ООО «АйПиКом», разрешенный вид использования «под малоэтажное жилищное строительство», кадастровый номер 16:24:160201:778. Земельный участок размежеван на 95 самостоятельных земельных участков, фактически не осваивается, на территории земельного участка площадью 10000 тыс. кв. м. расположен один объект капитального строительства площадью 44,7 кв. м., на основании которого была осуществлена пролонгация договора аренды на новый срок (№1-01-071 от 14.04.2016).

Палатой заключен договор аренды земельного участка № 1-01-025 от 12.02.2013 года с Х____х Х.Х., разрешенный вид использования «под размещение базы отдыха», кадастровый номер 16:24:090201:9799. Дополнительным соглашением к договору аренды № 1-02-054 от 05.04.2017 года, внесены изменения и разрешенный вид использования земельного участка изменен на «ИЖС с приусадебными з/участками», при этом кадастровая стоимость земельного участка снизилась до 126,4 тыс. рублей, годовая арендная плата составляет 0,4 тыс. рублей. Вместе с тем, исходя из данных публичной кадастровой карты, данный земельный участок находится на земле категории поселений, с разрешенным видом использования «для сельскохозяйственного производства». В соответствии с классификатором видов разрешенного использования земельных участков, утвержденным приказом от 1.09.2014 N 540 Министерства экономического развития РФ, разрешенный вид использования «для сельскохозяйственного производства» не разрешает индивидуальное жилое строительство. Фактически на данном участке располагается индивидуальный жилой дом.

Договор аренды земельного участка № 1-01-017 от 02.02.2012 года с Х____х Х.Х., разрешенный вид использования «Для ведения сельскохозяйственного производства», кадастровый номер 16:24:240201:599, площадью 50 000 кв. м., ежегодная арендная плата составляет 0,2 тыс. рублей. Дополнительным соглашением №1-02-052 от 19.02.2013 года внесены изменения – разрешенный вид использования изменен «под малоэтажное жилищное строительство». 14.02.2014 года права переданы Х____х Х.Х.; 17.02.2015 года права переданы ЗАО «Дорожник». На сегодняшний день вышеуказанный земельный участок размежеван на 33 самостоятельных земельных участка, права переданы Х____х Х.Х.,

Х _____ х Х.Х. и Х _____ х Х.Х., совокупная кадастровая стоимость земельных участков составляет 6 253,6 тыс. рублей.

В собственности Лаишевского муниципального района имеется 14 объектов неиспользуемого имущества стоимостью 1 872,5 тыс. рублей.

На территории Лаишевского района выявлены факты использования земли не по целевому назначению:

- карьер вблизи Чирповского сельского поселения (координаты 55.435773, 49.739461). Частично разработка ведется на земле категории сельскохозяйственного назначения (кадастровый номер: 16:24:020402:316);

- карьер вблизи села Пелево (координаты 55.569199, 49.612468). Частично разработка ведется на земле категории сельскохозяйственного назначения (кадастровый номер: 16:24:030202:67);

- карьер вблизи села Пелево (координаты 55.571111, 49.585636) категория земли не определена;

- карьер вблизи села Егорьево (координаты 55.562509, 49.515387) категория земли не определена;

- карьер вблизи села Бима (координаты 55.622656, 49.522379). Частично разработка ведется на земле категории сельскохозяйственного назначения (кадастровый номер: 16:24:070801:495);

- карьер вблизи села Кирби (координаты 55.554610, 49.305598). Частично разработка ведется на земле категории сельскохозяйственного назначения (кадастровый номер: 16:24:110302:603);

- карьер вблизи аэропорта (координаты 55.592594, 49.131786) разработка ведется на земле категории промышленности, энергетики, транспорта, связи, радиовещания, телевидения, информатики, земли для обеспечения космической деятельности, земли обороны, безопасности и земли иного специального назначения, разрешенный вид использования: для размещения аэропорта (кадастровый номер: 16:24:150301:523);

- на земельном участке категории сельскохозяйственного назначения складироваться щебень и песок, присутствует техника (кадастровый номер: 16:24:150301:1003);

- на земельных участках категории сельскохозяйственного назначения (кадастровый номер: 16:24:230301:83, разрешенный вид использования для сельскохозяйственного использования (взлетно-посадочная полоса с грунтовым покрытием), кадастровая стоимость – 45 тыс. рублей, кадастровый номер: 16:24:230301:96, разрешенный вид использования для

сельскохозяйственного производства, кадастровая стоимость – 680,6 тыс. рублей) расположена взлетно - посадочная полоса с асфальтным покрытием (аэродром);

- мусорная свалка вблизи села Сокуры (координаты 55.622065, 49.411267) земля категории сельскохозяйственного назначения (кадастровый номер: 16:24:240301:1340);

- полигон ТБО вблизи деревни Орел (координаты 55.574277, 49.095748) земля категории сельскохозяйственного назначения (кадастровый номер: 16:24:140601:1076).

Целевое и эффективное использование средств бюджета Республики Татарстан (передаваемых в форме межбюджетных трансфертов) и местного бюджета.

Средства 896,4 тыс. рублей, выделенные в 2016 году на предоставление социальной выплаты Х_____х Х.Х., как работнику сферы АПК, фактически гражданину не предоставлены и находятся на счете МУП «УКС Лаишевского муниципального района» около 2-х лет.

В 2016-2017 годы исполкомом г. Лаишево оплачены административные штрафы. Таким образом, ненадлежащее исполнение обязательств Исполкомом повлекло нарушение принципа эффективности и экономности использования бюджетных средств. Средства в сумме 1 200 тыс. рублей в 2016 году и 48 тыс. рублей в 2017 году, направленные на оплату исполнительных листов, являются потерями местного бюджета.

Вопросы закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд.

В 2016 году заключено 188 контрактов и договоров на общую сумму 30 287,5 тыс. рублей, в том числе по результатам торгов и запроса котировок заключено 23 контракта на общую сумму 21 858,2 тыс. рублей. По результатам торгов сумма снижения составила 1 687,7 тыс. рублей или 7,2 % от начальной (максимальной) цены. С единственным участником заключено 11 контрактов на общую сумму 1 125,8 тыс. рублей, что составляет 3,7 % от общего годового объема закупок по результатам торгов, в том числе по начальной цене заключено 9 контрактов на сумму 131,4 тыс. рублей.

В 2016 году заключен 161 договор малой закупки на сумму 8 313,1 тыс. рублей, что составляет 27,4 % от общего годового объема закупок. Исполнительным комитетом г.Лаишево превышен годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму 100,0 тыс. рублей, который в соответствии с ч.4 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О

контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика. В 2016 году лимит закупок превышен на 6 313,1 тыс. рублей или 300%. Наибольшая часть заключенных договоров приходится на ООО «Лаишево». Так, с ООО «Лаишево» по результатам торгов заключено 14 контрактов на сумму 16 174,4 тыс. рублей, по договорам до 100,0 тыс. рублей заключено 36 договоров на общую сумму 2 835,8 тыс. рублей.

В 2017 году заключено 174 контракта и договора на общую сумму 30 408,5 тыс. рублей, в том числе по результатам торгов и запроса котировок заключено 19 контрактов на общую сумму 21 597,6 тыс. рублей. По результатам торгов сумма снижения составила 535,6 тыс. рублей или 2,4 % от начальной (максимальной) цены. С единственным участником заключено 4 контракта по начальной цене на общую сумму 109,2 тыс. рублей, что составляет 0,4 % от общего годового объема закупок по результатам торгов.

В 2017 году заключен 151 договор малой закупки на сумму 8 701,7 тыс. рублей, что составляет 28,6 % от общего годового объема закупок. Учреждением превышен годовой объем закупок у единственного поставщика на сумму 100 тыс. рублей, который в соответствии с ч.4 ст.93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ не должен превышать два миллиона рублей или не должен превышать 5% совокупного годового объема закупок заказчика. В 2017 году Исполнительным комитетом г.Лаишево лимит закупок превышен на 6 701,7 тыс. рублей или в 3 раза. Так, с ООО «Лаишево» по результатам торгов заключено 8 контрактов на сумму 10 491,7 тыс. рублей, по договорам до 100,0 тыс. рублей заключено 36 договоров на общую сумму 5 244,1 тыс. рублей.

В 1 квартале 2018 года заключено 19 контрактов и договоров на общую сумму 5 538,0 тыс. рублей, в том числе по результатам торгов и запроса котировок заключено 19 контрактов на общую сумму 21 597,6 тыс. рублей. По результатам торгов сумма снижения составила 535,6 тыс. рублей или 2,4% от начальной (максимальной) цены. С единственным участником заключено 2 контракта по начальной цене на общую сумму 89,3 тыс. рублей, что составляет 1,6 % от общего годового объема закупок по результатам торгов. В 1 квартале 2018 года заключено 10 договоров малой закупки (до 100 т.р.) на сумму 263,9 тыс. рублей, что составляет 4,7 % от общего годового объема закупок.

В 2016 году Исполкомом г.Лаишево заключены договоры с АО «Управление капитального строительства инженерных сетей и развития энергосберегающих технологий РТ» на монтаж газового оборудования и отопления по ул. Шмидта д.1а г.Лаишево на общую сумму 297,7 тыс. рублей, в том числе:

- от 14.02.2016 № 53/11-9гс на сумму 74,4 тыс. рублей;
- от 19.05.2016 № 53/11-10гс на сумму 74,4 тыс. рублей;
- от 31.07.2016 № 53/11-11гс на сумму 74,4 тыс. рублей;
- от 21.10.2016 № 53/11-12гс на сумму 74,4 тыс. рублей.

Акты выполненных работ представлены 17.03.2016, 30.06.2016, 22.09.2016, 11.11.2016 на общую сумму 297,7 тыс. рублей. Согласно акту сверки взаимных расчетов фактически работы по монтажу газового оборудования и отопления в доме по ул. Шмидта д.1а г. Лаишево выполнены на общую сумму 1 492,2 тыс. рублей, в том числе в 2013 году на сумму 1 244,7 тыс. рублей, в 2014 году 173,1 тыс. рублей, в 2015 году – на сумму 74,4 тыс. рублей. Оплата в сумме 1 492,2 тыс. рублей производилась поквартально с 20.12.2012 по 09.08.2017. Контракт на проведение работ к проверке не представлен. Таким образом, договоры на выполнение указанных работ на общую сумму 297,7 тыс. рублей, заключались с единственным поставщиком на сумму более 100,0 тыс. рублей без проведения торгов, что не соответствует ч.4 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ и ч.2 ст.72 Бюджетного кодекса РФ.

По результатам торгов на капитальный ремонт автомобильной техники Исполкомом г.Лаишево заключен контракт с ООО АвтоРемонтный Завод «Кориб» от 25.12.2017 № 2017.69118 на сумму 4 070 тыс. рублей. Срок выполнения работ 30 дней. В соответствии с п.2.4 контракта оплата по контракту осуществляется в течение 30-и дней со дня подписания акта приема-передачи. Оплата в сумме 4 070 тыс. рублей произведена 29.12.2017. Согласно приложению ремонту подлежали – КО-440-5 КАМАЗ 43253 (н401тн), МК-20-01 КАМАЗ 53215 (р213от), КАМАЗ-55102 (р315ро), ЭД405 КАМАЗ 532150 (р215от). Акты выполненных работ представлены от 26.12.2017 №5248, №5249, №5322, №5384, то есть капитальный ремонт автомашин выполнен за один день. Согласно представленным актам, цена ремонта составляет 891 рубль в час. Так, на разбор автомобиля затрачено 25 часов, в стоимостном выражении - 22,3 тыс. рублей, на сборку автомобиля затрачено 160 часов, в стоимостном выражении – 142,6 тыс. рублей. Затраты рабочих на ремонт каждого автомобиля составили от 380,0 до 400,0 тыс.

рублей. Стоимость запасных частей на каждый автомобиль составила от 583 тыс. рублей до 721 тыс. рублей. К проверке представлено гарантийное письмо ООО «АвтоРемонтный Завод «Кориб», в соответствии с которым капитальный ремонт МК-20-01 КАМАЗ 53215 (р213от) на сумму 1 075 тыс. рублей будет выполнен в срок до 26.01.2018. Таким образом, оплата в сумме 1 075,0 тыс. рублей произведена ранее выполнения работ, что не соответствует условиям контракта и ст.34 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ.

Для реализации муниципального имущества с открытых торгов между Палатой и МУП «Земля» были заключены агентские договоры на основании пункта 4 статьи 93 44-ФЗ (договоры до 100 тыс. рублей). Согласно агентскому договору (п. 3.1) вознаграждение агента складывается из фиксированной суммы + 5% от продажной стоимости каждого объекта торгов, реализуемого на аукционе. Совокупное превышение лимита в 100 тыс. рублей по договорам за 2016 год составило 3 224,3 тыс. рублей. Совокупное превышение лимита в 100 тыс. рублей по договорам за 2017 год составило 2 359,2 тыс. рублей. За первый квартал 2018 года лимит превышен на 1 000,9 тыс. руб.

Соблюдение требований законодательства (финансовой дисциплины) к ведению бюджетного (бухгалтерского) учета, составления и предоставления отчетности.

Согласно положениям инструкции по применению плана счетов бюджетного учета, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 г. N 162н расчеты по арендным платежам за землю в бухгалтерском учете должны отражаться на счете 020500000 «Расчеты по доходам». По данным бухгалтерского учета Палаты имущественных и земельных отношений по состоянию на 01.01.2018 года, по счету 020500000 дебиторская задолженность за аренду в сумме 8 035 тыс. рублей не числилась.

В нарушение п.383 инструкции по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 №157н, имущество, переданное в безвозмездное пользование, не отражено на забалансовом счете 26 «Имущество, переданное в безвозмездное пользование»:

- Исполкомом г. Лаишево не отражено переданное имущество по договорам безвозмездного пользования стоимостью 19 154,1 тыс. рублей;

- Исполнительным комитетом Александровского сельского поселения на сумму 2 406,7 тыс. рублей;

- Исполнительным комитетом Песчано-Ковалинского сельского поселения на сумму 4 341,6 тыс. рублей;

- МБУК «Районный Дом Культуры» Лаишевского района на сумму 2 235,8 тыс. рублей.

В нарушение п.333 Инструкции по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 №157н, имущество на сумму 2 235,8 тыс. рублей, полученное Исполнительным комитетом Сокуровского сельского поселения в безвозмездное пользование, не отражено на забалансовом счете 01 «Имущество, полученное в пользование».

Использование бюджетных средств, выделенных на реформирование и модернизацию жилищно-коммунального комплекса.

2016 год

Постановлением Исполнительного комитета Лаишевского района от 30.12.2015 №2888 «Об утверждении краткосрочного плана Региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных в Лаишевском муниципальном районе на 2016 год» утвержден краткосрочный план Региональной программы на 2016 год. Общий объем финансирования мероприятия плана составил 18 738,9 тыс. рублей.

Информация по заключенным договорам на капитальный ремонт многоквартирных домов в 2016 году.

(тыс. рублей)

Адрес объекта	Сумма договора	Подрядчик	Номер договора	Дата договора
д. Дятлово, ул. Юности, д. 12	2227,3	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624072801	05.04.2016
д. Орел, ул. Строительная, д. 5	2016,9	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624072901	05.04.2016
п. Совхоза им 25 Октября, ул. Фабричная, д. 2	1703,0	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624073001	05.04.2016
с. Габишево, ул. Октябрьская, д. 3	2252,3	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624073101	05.04.2016
с. Габишево, ул. Октябрьская, д. 5	2252,3	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624073201	05.04.2016
с. Нармонка, ул. Габишева, д. 4	3151,0	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624073301	05.04.2016

с. Нармонка, ул. Молодежная, д. 9	1819,5	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624073401	05.04.2016
с. Песчаные Ковали, ул. Насосная, д. 3	2598,0	ООО «Стройконтактэнергоплюс»	1624073501	05.04.2016
Итого по СМР	18020,3			
Строительный контроль	180,2	МУП «УКС Лаишевского района»		
Проектно-сметная документация	538,3	ООО «СтандартПроект»		
Всего	18738,9			

Объемы проведения капитального ремонта многоквартирных домов в 2016 году:

Перечень услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах	Единица измерения	Объем работ	
		По плану	фактически
Ремонт крыши	кв.м	3024,25	3024,25
Электроснабжение	кв.м	1363,3	1363,3
теплоснабжение	м	0	0
холодное водоснабжение	пог.м	420	420
водоотведение	пог.м	581,5	581,5
Утепление и ремонт фасада	кв.м.	2230,89	2230,89
Ремонт подъездов	кв.м.	1273,1	1273,1
Проведение энергетического обследования многоквартирных домов	шт.	0	0

Реализация данного плана в 2016 году обеспечила благоприятные условия проживания 260 гражданам в 8 многоквартирных домах общей площадью 6390 кв. метров.

2017 год.

Постановлением Исполнительного комитета Лаишевского района от 04.10.2016 года №2403 «Об утверждении краткосрочного плана Региональной программы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов, расположенных в Лаишевском муниципальном районе на 2017 год» утверждены объемы проведения капитального ремонта многоквартирных домов в 2017 году.

Информация по заключенным договорам на капитальный ремонт многоквартирных домов в 2017 году

(тыс. рублей)

№	подрядчик	адрес	сумма выполненных СМР	номер договора	дата договора
1	ООО "Строитель+"	г. Лаишево, ул. 26 Партсъезда, д. 2А	2636,00	1724084001	13.10.2016
2	ООО "Строитель+"	п. Совхоза им 25 Октября, ул. Фабричная, д. 3	1873,3	1724084101	13.10.2016
3	ООО "Строитель+"	с. Габишево, пр-кт. Молодежный, д. 5	4504,5	1724084201	13.10.2016
4	ООО "Строитель+"	с. Нармонка, ул. Габишева, д. 5	2201,5	1724084301	13.10.2016
5	ООО "Строитель+"	с. Нармонка, ул. Молодежная, д. 1	1776,1	1724084401	13.10.2016
6	ООО "Строитель+"	с. Песчаные Ковали, ул. Октябрьская, д. 2а	4504,5	1724085401	13.10.2016
7	ООО "Строитель+"	с. Сокуры, ул. Мешенская, д. 5	3285,8	1724084601	13.10.2016
	Итого СМР		20781,8		
	Строительный контроль	МУП «УКС Лаишевского района»	615,5	1724084003	13.10.2016
	Изготовление проектно- сметной документации	ООО «Горжилремпроект»	213,3	1724084002	13.10.2016
	Всего		21610,5		

На 2017 год были запланированы работы по 7 домам. Проводились следующие работы:

- замена ПУ электроснабжения 1 дом;
- ремонт внутридомовой инженерной системы холодного водоснабжения в 1 доме;
- ремонт внутридомовой системы водоотведения в 1 доме;
- ремонт внутридомовой инженерной системы электроснабжения в 3 домах;
- ремонт кровли в 6 домах;
- ремонт подъезда в 2 домах;
- ремонт фасада в 5 домах.

Программа капитального ремонта многоквартирных домов выполнена в полном объеме.

Реализация положений Указа Президента России от 07.05.2008 №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов».

Вопросы постановки на учет ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 гг. и членов их семей (далее – Ветераны), нуждающихся в улучшении жилищных условий рассматриваются Общественной жилищной комиссией при исполнительном комитете Лаишевского района, созданной в соответствии с постановлением Исполнительного комитета Лаишевского района от 01.10.2014 №2339. С момента издания Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2008 №714 по 01.08.2017 по вопросу признания нуждающимися в улучшении жилищных условий обратилось 312 Ветеранов. По состоянию на 01.01.2018 года уведомления вручены 302 Ветеранам, все они определились с выбором приобретаемого жилья, и заключили соответствующие договоры, которые профинансированы Министерством труда и социальной защиты Республики Татарстан. Заселилось в квартиры 302 Ветерана.

Реализация Программы по переселению граждан из аварийного жилья.

В соответствии со ст.16 Федерального закона от 21.07.2007 №185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства» (далее – Федеральный закон № 185-ФЗ), ст.32 Жилищного Кодекса РФ, Указа Президента РТ от 14.11.2007 № УП-611 «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в Республике Татарстан», Республиканской адресной программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы, утвержденной постановлением Кабинета Министров РТ от 26.09.2013 № 681, постановлением Исполнительного комитета Лаишевского района от 11.09.2013 № 1996 утверждена муниципальная адресная Программа по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2016 годы (далее – муниципальная адресная программа). В связи с внесением изменений в муниципальную адресную программу Исполнительным комитетом утверждена муниципальная адресная программа в новой редакции от 02.02.2018 №304. В рамках реализации программы заключен контракт с НО «Государственный жилищный фонд при Президенте РТ» на приобретение 28 квартир. Цена контракта была заявлена в сумме 36 851,1 тыс. рублей. Фактически, по актам приема-передачи, ГЖФ предоставил 28 квартир на общую сумму 34 677,5 тыс. рублей. Произошло уменьшение цены контракта на 2 173,6 тыс. рублей (что составляет 5,89%). Заявленное для

приобретения количество квартир не изменилось и составило 28 единиц. Уменьшение цены контракта не противоречит условиям контракта, в связи с чем были внесены изменения в муниципальную адресную программу.

Приложением № 1 к муниципальной адресной программе определен перечень аварийных многоквартирных домов на 2013-2016 годы – 20 жилых многоквартирных домов признаны аварийными; предусмотрено число жителей, планируемых к переселению – 259 человек; общая площадь жилых помещений многоквартирных домов составляет 3 311,20 кв. м; количество расселяемых помещений – 87 единиц.

Предусмотрены средства в сумме 58 843,2 тыс. рублей, в том числе средства Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в РТ (далее – Фонд) в сумме 57 680,3 тыс. рублей, средства бюджета РТ – 1 162,9 тыс. рублей.

Признание помещений нежилыми и непригодными для проживания осуществлялось в соответствии с заключениями межведомственной комиссии. Рассмотрев заключения межведомственной комиссии постановлениями Исполнительного комитета дома по адресам: г. Лаишево, ул. Горького, д.14; г. Лаишево, ул. Горького, д.6; г. Лаишево, ул. Коммунальная, д.8; г. Лаишево, ул. Лебедевой, д.7; г. Лаишево, ул. Ленина, д.32а; г. Лаишево, ул. П.Морозова, д.4; г. Лаишево, ул. Рыбозаводская, д.20; г. Лаишево, ул. Чернышевского, д.22; г. Лаишево, ул. Чернышевского, д.47; д. Старая Пристань, пер. Кленовый, д.1; д. Старая Пристань, пер. Лиственный, д.2; с. Атабаево, ул. Комсомольская, д.25; с. Столбище, ул. Нефтяников, д. 10; с. Столбище, ул. Нефтяников, д.5; с. Столбище, ул. Нефтяников, д.8; г. Лаишево, ул. Крупской, д.10; д. Старая Пристань, пер. Березовый, д.6; д. Старая Пристань, пер. Кленовый, д.2; д. Старая Пристань, пер. Лиственный, д. 5; д. Дятлово, ул. Юности, д.14 признаны аварийными.

Государственный заказчик-координатор Республиканской программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы, утвержденной постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 26.09.2013 № 681 (далее – Республиканская адресная программа) – Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Татарстан (далее по тексту – Министерство).

Между Министерством и Исполнительным комитетом Лаишевского района заключены договоры о взаимодействии при реализации Республиканской адресной программы по переселению граждан из

аварийного жилищного фонда на 2013-2017 годы – от 26.09.2013 года № 59/20, от 15.07.2014 года № 37/21, от 25.01.2016 года № 14. Предметом договоров является регулирование взаимоотношения сторон при реализации в 2013-2017 годах Республиканской адресной программы. Объем средств финансовой поддержки – 61 016,8 тыс. руб., в том числе: за счет средств Фонда – 59 751,4 тыс. руб., бюджет РТ – 1 265,4 тыс. рублей.

Расходование средств осуществлялось в соответствии с муниципальной адресной программой, а именно:

- гражданам, переселяемым из жилых помещений аварийного жилищного фонда, занимаемых по договорам социального найма, в соответствии со ст. 86 и 89 Жилищного кодекса РФ будут предоставляться жилые помещения, благоустроенные применительно к условиям населенного пункта, в котором расположен аварийный многоквартирный дом, равнозначные по общей площади, ранее занимаемым жилым помещениям, отвечающие установленным жилищным законодательством требованиям и находящиеся в черте населенного пункта, в котором расположен аварийный многоквартирный дом, или в границах другого населенного пункта Республики Татарстан, с письменного согласия граждан в соответствии с частью 1 статьи 89 Жилищного кодекса РФ;

- у собственников жилых помещений аварийного жилищного фонда производится выкуп жилого помещения по стоимости 11,0 тыс. руб. за кв.м.

В соответствии с договорами выкупа гражданам за проверяемый период перечислено средств на общую сумму 24 165,7 тыс. руб.

В целях реализации Указа Президента Республики Татарстан от 22.01.2004 №УП-26 «О резервировании земельных участков на территории Республики Татарстан», в соответствии с постановлением Кабинета Министров Республики Татарстан от 21.01.2005 №15 «Об утверждении порядка взаимодействия исполнительных органов государственной власти, администраций городов и районов Республики Татарстан, а так же государственного резервного фонда земель при Президенте Республики Татарстан и Государственного жилищного фонда при Президенте Республики Татарстан по вопросам включения земельных участков в Государственный резерв земель Республики Татарстан и их последующего использования» руководителем Исполнительного комитета подписаны постановления о передаче земельных участков расположенных по адресам нахождения расселенных аварийных многоквартирных домов в резерв земель Республики Татарстан.

В ходе проверки использования данных земельных участков установлено, что большинство участков не освобождены от аварийных домов.

Использование бюджетных средств, выделяемых на капитальный ремонт, реконструкцию и строительство объектов.

Технический надзор по объектам капитального строительства и капитального ремонта Лаишевского района осуществлялся МУП «Управление капитального строительства» на основании заключенных договоров от 01.01.2016 №1/16/1 и от 01.01.2017 №1/17/1. Срок действия заключенных договоров составляет один год. В ходе проверки установлено следующее.

Исполнительным комитетом Лаишевского района заключен контракт от 07.09.2017 №2017.37732 с ООО «Лаишево» на выполнение работ по рекультивации несанкционированного карьера, расположенного в с.Пелево. Сумма контракта составляет 278,6 тыс. рублей. К контракту составлено соглашение о расторжении, согласно которому считать обязательства по контракту исполненными на сумму 253,6 тыс. рублей. Срок исполнения контракта со дня заключения по 31 декабря 2017 года. К проверке представлен акт о приемке выполненных работ формы КС-2 от 17.08.2017 на сумму 253,6 тыс. рублей. Исполнительным комитетом работы оплачены 24.08.2017 в полном объеме. В ходе выездной проверки установлено, что работы подрядной организацией не выполнены. Исполнительным комитетом к проверке представлено гарантийное письмо подрядной организации №146 от 29.08.2017 (вх.№ Исполнительного комитета от 29.08.2017 №13364) с формулировкой «В связи с неисполнением требований по уплате налогов, страховых взносов 21.08.2017 банковские счета ООО «Лаишево» в ПАО «Ак Барс» были арестованы. В связи с указанным работы по муниципальному контракту не были выполнены в срок. Обязуемся в срок до 01.06.2018 года выполнить все обязательства по контракту». В ходе проведения проверки подрядной организацией работы, предусмотренные контрактом, были выполнены.

Исполнительным комитетом Лаишевского района заключен контракт с ООО «ЛаишевскийКомСервис» от 28.08.2017 №2017.43198 на выполнение работ по ремонту очистного канализационного сооружения с.Нармонка. Сумма контракта составляет 597 тыс. рублей. Срок исполнения работ со дня заключения контракта по 31 декабря 2017 года. К проверке представлены акты о приемке выполненных работ от 29.08.2017 и от 23.10.2017. Работы

оплачены в полном объеме. В ходе осмотра и контрольного обмера установлено, что работы по бетонированию металлических столбов ограждения выполнены некачественно. Кроме того, не выполнены работы по устройству ограждения в количестве 102 м. Стоимость невыполненных, но принятых и оплаченных работ, составляет 198,2 тыс. рублей. В ходе проверки подрядной организацией представлена служебная записка с приложением фотографии об устранении нарушений.

Исполнительным комитетом Лаишевского района заключен контракт с ООО «Лаишево» от 18.04.2016 №2016.14526 на выполнение работ по благоустройству биотермической ямы в г.Лаишево. Сумма контракта составляет 429,7 тыс. рублей. В ходе проверки исполнения контракта 2016 года установлено следующее, что исполнительным комитетом ранее в 2015 году уже заключался контракт на выполнение работ по благоустройству данной биотермической ямы с подрядной организацией ООО «КазаньГрадСтрой» (муниципальный контракт от 1007.2015 №2015.24491) на сумму 646,9 тыс. рублей. Акт о приемке выполненных работ подписан 28.07.2015. Из полученных пояснений следует, что работы в 2015 году по благоустройству биотермической ямы в г.Лаишево фактически были выполнены в мае месяце 2015 года, контракт заключен только 10.07.2015. Так же в мае месяце 2015 года неизвестными лицами было совершено хищение ограждения, в связи с чем в 2016 году повторно был заключен контракт на благоустройство биотермической ямы. К проверке представлено Постановление о возбуждении уголовного дела от 03.06.2015, Постановление о приостановление предварительного следствия от 02.07.2015.

Исполнительным комитетом Лаишевского района заключен контракт с ООО «Благоустройство П.Ковали» от 01.10.2016 №2016.48094 на выполнение работ по благоустройству зон санитарной охраны в с.П.Ковали и д.Орел. Сумма контракта составляет 495 тыс. рублей. Срок исполнения контракта с момента заключения и по 31 декабря 2016 года. Выездной проверкой установлено, что часть ограждения санитарной зоны отсутствует. По данному факту представлены материалы о краже ограждения из профнастила. Однако в ходе изучения данных документов установлено, что заявителем выступает Х_____х Х.Х., являющийся директором ООО «Центр водоснабжения и канализации». Из представленной ООО «Центр водоснабжения и канализации» справки от 11.09.2017 №49 в Отдел МВД России по Лаишевскому району следует, что сумма причиненного ущерба составляет 61,5 тыс. рублей и является незначительной для организации.

Балансодержателем данного объекта является Исполнительный комитет П.Ковалинского СП. Объект передан ООО «Центр водоснабжения и канализации» по договору безвозмездного пользования от 01.02.2014.

Исполнительным комитетом Лаишевского района заключен контракт с ООО «КАПСТРОЙ» от 16.10.2017 №2017.53065 на выполнение работ по реконструкции подъездных путей и тротуаров в с.П.Ковали. Сумма контракта составляет 5 769,8 тыс. рублей. Срок исполнения данного муниципального контракта с момента заключения по 31 декабря 2017 года. Акты о приемке выполненных работ ф.КС-2 подписаны 27.10.2017 на сумму 3 923,1 тыс. рублей и 07.12.2017 на сумму 1 846,7 тыс. рублей. Исполнительным комитетом работы оплачены в полном объеме. В ходе выездной проверки установлено, что подрядной организацией не выполнены работы по устройству второго слоя покрытия из горячих асфальтобетонных смесей на площади 1 178 кв.м. и укрепления обочины на площади 160 кв.м. Стоимость невыполненных, но оплаченных и принятых работ составляет 652,9 тыс. рублей. В ходе проверки исполнительным комитетом предоставлено гарантийное письмо (вх. от 16.05.2018 №7568) от подрядной организации о выполнении работ в срок до 1 июля 2018 года. По состоянию на 1.09.2018 работы выполнены.

Кроме того, Исполнительным комитетом Лаишевского района заключен договор от 13.12.2017 года на выполнение услуг по техническому надзору по объекту: «Реконструкция подъездных путей и тротуаров в с. П.Ковали» с МУП «Управление капитального строительства Лаишевского района РТ». Сумма заключенного договора составляет 98,1 тыс. рублей. Договор на оказание услуг технического надзора заключен спустя 5 дней после подписания акта о приемке выполненных работ.

Исполкомом г.Лаишево заключен контракт с ООО «Лаишево» от 20.08.2016 № 2016.39973 на окраску фасадов многоквартирных домов на сумму 1 194 тыс. рублей. Срок выполнения работ до сентября 2016 года. Согласно актам выполненных работ произведена окраска фасадов в объеме 3 929,04 кв.м. Выездной проверкой установлено, что на фасаде дома 27 по улице Чернышевского грунтовка и краска осыпается.

Исполкомом г.Лаишево во 2-м полугодии 2017 года с ООО «Лаишево» заключены договоры оказания услуг по устройству искусственной дорожной неровности на общую сумму 373,1 тыс. рублей. Акты выполненных работ подписаны 29.09.2017, 24.10.2017 и 12.12.2017 на полную сумму 373,1 тыс. рублей. Фактически работы на момент подписания актов не были

выполнены. При этом оплата произведена 09.11.2017 и 28.12.2017 на полную сумму. К проверке представлены гарантийные письма ООО «Лаишево», согласно которым работы по устройству искусственных неровностей будут выполнены в срок до 16.06.2018.

С ИП «Сорокин В.Л.» заключен контракт от 06.12.2016 №0311300226416000315 на выполнение работ по благоустройству стеллы в г.Лаишево на сумму 376,2 тыс. рублей. Согласно акту выполненных работ от 12.12.2016 работы произведены в октябре по разработке грунта, планировке площадей, облицовке поверхностей камнями, окраске поверхностей. Визуальным осмотром установлено, что краска осыпается.

Исполнительным комитетом Среднедевятовского сельского поселения заключен контракт от 28.08.2017 №2017.42161 с ООО «КАПСТРОЙ» на выполнение работ по ремонту наружных сетей водоснабжения. Сумма работ составляет 673,8 тыс. рублей. Срок выполнения работ со дня заключения контракта по 01 октября 2017 года. Акты о приемке выполненных работ подписаны 07.09.2017 руководителем Среднедевятовского сельского поселения на полную сумму контракта. При этом на невыполненные работы: устройство оснований под павильоны и завершение работ по существующему кирпичному строению подрядной организацией предоставлено гарантийное письмо от 07.09.2017 №26/1 о выполнении работ в срок до 10.06.2018 года (вх. №2/1 от 07.09.2017). Сумма невыполненных работ составляет 11,3 тыс. рублей. Согласно предоставленным документам (локальный сметный расчет, акт о приемке выполненных работ) подрядчик должен установить водонапорную башню типа «Рожновского» объемом 50 куб.м. Согласно данным завода изготовителя характеристики установленной водонапорной башни соответствуют объему 25 куб.м. Данный контракт также предусматривает строительство шести павильонов из профнастила на общую сумму 146,6 тыс. рублей. В ходе проведенной проверки установлено, что павильоны изготовлены в количестве шести штук. Окраска и грунтовка металлических каркасов данных павильонов выполнены некачественно и в неполном объеме, один павильон изготовлен из профильного листа, бывшего в употреблении и имеющего следы сквозной коррозии. Кроме того, исполнительным комитетом были заключены договоры от 05.12.2017 №148/17 и от 25.12.2017 №171/17 на выполнение технического надзора по объектам: «Павильон из профнастила по объекту: Ремонт наружных сетей водоснабжения в Среднедевятовском СП» и по объекту «Ремонт наружных сетей водоснабжения в Среднедевятовском СП» с МУП «Управление

капитального строительства Лаишевского района РТ». Общая сумма заключенных договоров на осуществление технического надзора составляет 16,8 тыс. рублей. Учитывая вышеприведенные факты, следует, что работы по техническому надзору по данным объектам должным образом не выполнены. Договор на оказание услуг технического надзора заключен спустя 3 месяца после подписания акта о приемке выполненных работ. В период проверки подрядной организацией произведено грунтование металлического каркаса павильонов с последующей покраской, замена профильного листа на новый.

Исполнительным комитетом Александровского СП в 2017 году заключены договоры с ООО «КАПСТРОЙ» на поставку необходимого материала и на осуществления работ по устройству ограждения кладбища в п.Александровский. Также заключены договоры технического надзора с МУП «Управление капитального строительства Лаишевского района РТ». Из представленных к проверке документов следует, что подрядной организацией ООО «КАПСТРОЙ» поставка материалов и работы по устройству ограждения выполнены в полном объеме. При этом в ходе контрольного замера и пересчета установлено, что подрядной организацией материалы (штaketник) по договору от 20.07.2017 №10/17 смонтированы не полностью, а именно смонтировано 1 651 п.м. из 1 939,2 п.м. Главой Александровского сельского поселения представлена справка от 23.05.2018 №138 о том, что в остатке штaketника, предусмотренного на ограждение кладбища, не имеется. Стоимость непоставленного товара составляет 14,9 тыс. рублей. Таким образом, оплаченные услуги технического надзора выполнены ненадлежащим образом. В ходе проверки недостающий штaketник подрядной организацией доставлен и находится на хранении до последующей установки.

Исполнительным комитетом Большекабанского сельского поселения заключен контракт от 20.10.2017 №2017.54075 с ООО «КАПСТРОЙ» на выполнение работ по реконструкции водонапорных башен в с.Б.Кабаны. Сумма работ составляет 1 122,2 тыс. рублей. Срок выполнения работ: со дня заключения контракта по 31.12.2017 года. Акты о приемке выполненных работ подписаны 07.11.2017. В ходе проверки установлено, что подрядной организацией не выполнены работы по установке 18 металлических столбов (45 м.п.) и устройству калиток из готовых металлических панелей. Стоимость невыполненных работ составляет 27,9 тыс. рублей. Кроме того, в ходе осмотра установлено, что работы по окраске водонапорной башни и очистке

территории от кустарников и мелколесья должным образом не выполнены. Технический надзор выполненных работ по объекту «Реконструкция водонапорной башни в с.Б.Кабаны и М.Кабаны» осуществляло МУП «Управление капитального строительства Лаишевского района РТ» на основании заключенного договора от 08.12.2017 №151/1 на сумму 28,1 тыс. рублей. Договор на технический надзор заключен через месяц после подписания акта о приемке выполненных работ. В период проверки подрядной организацией выполнены работы по устройству калиток и установке недостающих металлических столбов.

Исполнительным комитетом Орловского сельского поселения заключен контракт от 05.12.2016 №2016.59314 с ООО «РСК «Инженерные технологии» на выполнение работ по строительству водонапорной скважины в д.Орел. Сумма работ составляет 481,2 тыс. рублей. Срок выполнения работ: со дня заключения контракта по 25 декабря 2016 года. Технический надзор за ходом строительства скважины осуществляло МУП «Управление капитального строительства» на основании договора от 07.08.2017 №69/17 на сумму 12,9 тыс. рублей. Также, в целях пуска скважины в эксплуатацию Исполнительным комитетом Орловского сельского поселения заключено два договора с ООО «Благоустройство П.Ковали» от 01.12.2017 №06-БП/2017.12 и №05-БП/2017.12 на общую сумму 191,3 тыс. рублей. Предметом заключенных договоров является: поставка станции автоматического управления погружным насосом, реконструкция сетей водоснабжения в д.Орел (установка станции управления), в том числе пуско-наладочные работы. В ходе проверки выполненных работ установлено, что станция управления погружным насосом не установлена, пуско-наладочные работы не выполнены, скважина не введена в эксплуатацию. Руководителем Исполнительного комитета Орловского сельского поселения представлена справка о том, что работы не выполнены в связи с погодными условиями, т.к. отключение водопроводной сети в холодное время года невозможно. В период проверки подрядной организацией выполнены работы по изготовлению и установке станции управления.

Исполнительным комитетом Никольского сельского поселения заключен договор от 20.12.2017 №121 с ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на выполнение работ по строительству наружных сетей водопровода с. Никольское. Срок действия договора с 1 июня по 31 декабря 2017 года. В ходе осмотра места выполнения работ установлено, что работы в 2017 году

не выполнялись. Руководителем Исполнительного комитета Никольского СП представлена справка от 17.05.2018 №188 о том, что фактически работы по данному договору выполнены в мае месяце 2015 года. Аналогичная ситуация складывается и с выполнением работ по договору от 20.12.2017 №122, заключенному с подрядной организацией ООО «Лаишевский Коммунальный Сервис» на выполнение работ по строительству наружных сетей водоотведения с. Никольское.

Использование средств, выделенных на приведение в нормативное состояние дорожной сети населенных пунктов (в том числе проведение ямочного ремонта дорожного покрытия).

Решением Совета Лаишевского муниципального района от 14.10.2013 года №52-рс в соответствии с п.5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации с 01.01.2014 года создан муниципальный дорожный фонд, утвержден Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Лаишевского муниципального района.

Ежегодно постановлением руководителя Исполнительного комитета Лаишевского района утверждается план дорожных работ, в который в течение соответствующего финансового года вносятся изменения, в части определения объекта и наименования выполняемых работ.

Сумма расходов, произведенных Исполнительным комитетом Лаишевского района на приведение в нормативное состояние дорожной сети, составляет: в 2016 году – 16 584,5 тыс. рублей, в 2017 году - 25 084,2 тыс. рублей. Выборочной проверкой нарушений не установлено.

Выводы

1. В проверяемом периоде финансовая помощь бюджету района составила 1,4 млрд. рублей, использование которых проверено в полном объеме. Удельный вес межбюджетных трансфертов в бюджете муниципального образования составляет в среднем 67%.

2. По итогам проверки подлежит восстановлению и устранению нарушений на сумму 83 056,6 тыс. рублей.

3. Установлены факты нецелевого использования земель сельскохозяйственного назначения, невостребованности имущества.

4. По фактам грубого нарушения ведения бухгалтерского учета, искажения финансовой отчетности составлено 9 протоколов об административных правонарушениях.

Предложения

По результатам контрольного мероприятия направить Представление Главе Лаишевского муниципального района для принятия мер, направленных на повышение эффективности использования средств и имущества, устранению установленных нарушений, исключения в дальнейшем нарушений бюджетного законодательства и привлечения к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях и недостатках.

Материалы проверки для решения вопроса о необходимости принятия мер реагирования направить в Прокуратуру Республики Татарстан.

По фактам нецелевого использования земель сельхозназначения, несанкционированной разработки карьеров, а также использования земель под мусорные свалки материалы проверки направить в Министерство экологии и природных ресурсов Республики Татарстан, Управление Россельхознадзора по Республике Татарстан.

По фактам, содержащим признаки нарушения Федерального закона о контрактной системе в сфере закупок для обеспечения государственных нужд, материалы проверки направить в Министерство финансов Республики Татарстан.

По фактам, содержащим признаки нарушения Федерального закона о защите конкуренции, материалы проверки направить в Управление Федеральной антимонопольной службы по Республике Татарстан.

Аудитор Счетной палаты
Республики Татарстан

И.А. Мубараков