

ИНФОРМАЦИЯ

о результатах проверки правильности начисления, полноты и своевременности поступлений в бюджет города Тобольска доходов, администрируемых Комитетом по управлению имуществом администрации города Тобольска

Основание для проведения проверки: План работы Контрольно-счетной палаты города Тобольска, утвержденный приказом Председателя Контрольно-счетной палаты города Тобольска от 04.12.2018 №56, поручение о проведении проверки от 28.10.2019 №22.

Цель проведения проверки: Определение правильности начисления, полноты и своевременности поступлений в бюджет города Тобольска доходов, администрируемых Комитетом по управлению имуществом администрации города Тобольска.

Проверяемый период: 2018 год.

Комитет по управлению имуществом администрации города Тобольска (далее Комитет) является юридическим лицом в форме муниципального казенного учреждения.

Комитет является органом, входящим в структуру Администрации города Тобольска, уполномоченным на управление и распоряжение муниципальным имуществом.

Ответственным за финансово-хозяйственную деятельность в проверяемом периоде был председатель Комитета Девятнин Леонид Анатольевич, в периоды: с 10.09.2018 по 03.10.2018, с 17.12.2018 по 31.12.2018 исполнение обязанностей председателя Комитета было возложено на Разгонину Марину Григорьевну.

Ведение бюджетного учета, в проверяемом периоде, осуществлялось главным бухгалтером Комитета Глубоковских Еленой Анатольевной.

Проверкой установлено:

1. **В нарушение** п.11.5 Положения о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду, утвержденного решением Тобольской городской Думы от 28.11.2006 №274 (далее - Положение о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду от 28.11.2006 №274), **в нарушение** условий договоров аренды муниципального имущества арендаторами в Комитет **не представлены** договоры страхования арендованного имущества.

2. **В нарушение** п.4.10.2. Положения о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду от 28.11.2006 №274 **не проведена сверка платежей** на дату окончания срока действия по договорам аренды с ООО «Т2 Мобайл» и с ПАО «Мобильные ТелеСистемы».

3. **В нарушение** п.3.1. Положения о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду от 28.11.2006 №274 заявки или письменные обращения на получение права аренды объекта муниципальной собственности (без торгов) подаются в Комитет **без указания** ИНН заявителя.

4. **В нарушение** Постановления администрации города Тобольска от 03.12.2014 №89 «Об утверждении административного регламента предоставления муниципальной услуги «Предоставление муниципального имущества в аренду, безвозмездное пользование без проведения торгов» (далее - Административный регламент предоставления муниципальной услуги от 03.12.2014 №89) заявления о предоставлении муниципального имущества в аренду без проведения торгов подаются в Комитет **не по утвержденной форме**.

5. **В нарушение** п.2.10. Административного регламента предоставления муниципальной услуги от 03.12.2014 №89 для принятия решения Комитетом о предоставлении муниципального имущества в аренду без проведения торгов **отсутствуют необходимые документы:**

- выписка из Единого государственного реестра юридических лиц (ЕГРЮЛ) или из Единого государственного реестра индивидуальных предпринимателей (ЕГРИП);

- копия бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, либо копия иной предусмотренной законодательством документации;

- для заявителей, осуществляющих деятельность, не приносящую им доход, - дополнительно отчет о целевом использовании средств, документы, подтверждающие целевое финансирование заявителя;

- для субъектов малого и среднего предпринимательства (дополнительно): справка о средней численности работников, справка о выручке от реализации товаров (работ, услуг) или балансовой стоимости активов (остаточной стоимости основных средств и нематериальных активов).

6. В нарушение Административного регламента предоставления муниципальной услуги от 03.12.2014 №89 документы по арендаторам не сформированы в «дело», не пронумерованы и не прошнурованы.

7. Комитетом на нежилом помещении, расположенном по адресу: г.Тобольск, микрорайон Менделеево, д.27 **не приняты меры по демонтажу вывески** с информацией о предыдущем назначении и пользователе объекта.

8. В нарушение условий договоров аренды с ИП Васильян М.И., ИП Бабаев В.И., Местная общественная организация города Тобольска Тюменской области «Тобольская чеченская диаспора», ИП Шестернина Е.В. **отсутствует** информация на объектах о фирменном наименовании, месте нахождения органов управления (юридическом адресе) и режиме работы арендатора.

9. Комитетом **не разработан и не утвержден** локальный нормативный акт, регулирующий порядок осуществления контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью переданного в аренду имущества, за выполнением условий договоров аренды.

10. В нарушение п.3.3.3. Административного регламента по исполнению муниципальной функции «Осуществление контроля за полнотой и своевременностью перечисления арендной платы за пользование муниципальным имуществом, платы за имущество, проданное в рассрочку (иной платы)», утвержденный Постановлением администрации города Тобольска от 21.03.2012 №30 (далее - Административного регламента по исполнению муниципальной функции от 21.03.2012 №30) Комитетом **не представлена информация** о результатах рассмотрения исков в суде в разрезе: должник, основания задолженности, сумма и вид задолженности, предъявлено, удовлетворено исковых требований, взыскано задолженности.

11. В нарушение п.2.1.5. Порядка и условия предоставления в аренду муниципального имущества из перечня муниципального имущества города Тобольска, предоставляемого субъектам малого и среднего предпринимательства и организациям, образующим инфраструктуру поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства, утвержденного Решением Тобольской городской Думы от 30.10.2018 №128 (далее – Порядок и условия предоставления в аренду муниципального имущества от 30.10.2018 №128), договор аренды муниципального имущества с ИП Алиевой А.Д. заключен Комитетом **без подтверждения** выполнения обязательного условия предоставления имущества в аренду при отсутствии задолженности по начисленным платежам, налогам, сборам и иным обязательным платежам в бюджет любого уровня и (или) государственные внебюджетные фонды за прошедший календарный год.

13. В нарушение статьи 11 Федерального закона «Об оценочной деятельности в Российской Федерации» от 29.07.1998 №135-ФЗ в отчетах об определении рыночной стоимости недвижимого имущества **не указана балансовая стоимость** объектов недвижимости, проданных: ИП Сарина И.В., ИП Шефер Л.Д., ИП Герцберг М.Я., ООО «Кодьяк», ООО «Историческая часть», ИП Авдиенко А.Н., ИП Азизов А.Е., ООО «Простор», а также переданных по договорам найма жилого помещения из

муниципального жилищного фонда коммерческого использования города Тобольска с правом выкупа Бирюкову Е.И., Дудникову И.В.

14. **В нарушение** п.п.1 п.3 ст.9 Федерального закона «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 22.07.2008 №159-ФЗ (далее - Федеральный закон №159-ФЗ) Комитетом заключены договоры на проведение оценки рыночной стоимости арендуемого имущества **с нарушением двухмесячного срока** с даты получения заявления следующих субъектов малого или среднего предпринимательства: ИП Сарина И.В., ИП Шефер Л.Д., ИП Герцберг М.Я., ООО «Кодьяк», ООО «Историческая часть», ООО «Простор».

15. **В нарушение** п.п.2 п.3 ст. 9 Федерального закона №159-ФЗ Комитетом приняты решения об условиях приватизации арендуемого имущества **с нарушением двухнедельного срока** с даты принятия отчета о его оценке в отношении следующих заявителей: ИП Сарина И.В., ИП Шефер Л.Д., ИП Герцберг М.Я., ООО «Кодьяк», ООО «Историческая часть», ООО «Простор».

16. **В нарушение** ч.1,9 ст.19 Федерального закона от 13.03.2006 №38-ФЗ «О рекламе» юридическим лицом **самовольно**, без заключения договора с Комитетом на право установки рекламной конструкции, отсутствием разрешения на установку и эксплуатацию рекламной конструкции выдаваемого Комитетом градостроительной политики администрации города Тобольска, размещена рекламная конструкция на фасаде строения, расположенного по адресу г.Тобольск, улица Самаровская, №17, включенного в адресный перечень рекламных конструкций на территории города Тобольска на основании распоряжения Администрации города от 07.08.2018 №1511. **Комитетом не приняты меры** по взысканию суммы неосновательного обогащения в отношении лица, самовольно установившего рекламную конструкцию в сумме **86,8 тыс.руб.**

17. **В нарушение** условий договоров, заключенных Комитетом с рекламодателями на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, у десяти рекламодателей **отсутствуют разрешения** на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, в результате бюджет г.Тобольска **недополучил** доход в сумме **50,0 тыс.руб.** (в виде установленной пп.105 п.1 ст.333.33 Налогового кодекса РФ государственной пошлины за выдачу разрешения на установку и эксплуатацию рекламной конструкции).

18. **В нарушение** раздела 3 Постановления администрации города Тобольска от 27.09.2016 №83 «Об утверждении Положения о порядке заключения договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции на территории муниципального образования город Тобольск» Комитетом **не обеспечен контроль** за исполнением условий договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции.

19. **В нарушение** п.3 ст.47.2 Бюджетного кодекса РФ, п.п.«в» п.2 «Порядка принятия решения о признании безнадежной к взысканию задолженности по платежам в бюджет города Тобольска», утвержденного приказом Комитета от 12.07.2016 №402, п.п.«д» п.3.1. Порядка осуществления бюджетных полномочий главных администраторов доходов бюджета города Тобольска, утвержденного распоряжением Администрации города Тобольска от 28.09.2017 №1539 (далее - Порядок осуществления бюджетных полномочий доходов бюджета №1539), Комитетом **не приняты меры по признанию безнадежной к взысканию** задолженности по платежам в бюджет ликвидированной организации - ООО «Тобольск Моторс Р» по задолженности (на дату проверки) в сумме **50,4 тыс.руб.**

20. **В нарушение** п.п.«а», п.п.«б» п.3.1.Порядка осуществления бюджетных полномочий доходов бюджета №1539, п.7.1 Положения о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду от 28.11.2006 №274 Комитетом **не начислены и не взысканы** пени по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на

объектах муниципальной собственности **в размере 29,6 тыс.руб.**, по договорам аренды муниципального имущества **в размере 6 526,1 тыс.руб.**

21. **В нарушение** Положения о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду от 28.11.2006 №274 Комитетом **не обеспечен контроль** за использованием переданных в аренду объектов муниципальной собственности **в части расторжения договоров и выселения арендаторов:** Клуб «Соратник», ООО «Контур-Вест-Сибирь», ИП Коскин К.А., ИП Фомин К.А из арендуемых помещений в связи с несоблюдением **сроков внесения арендной платы более двух раз.**

22. **В нарушение** п.п.«г» п.2.15 Административного регламента предоставления муниципальной услуги от 03.12.2014 №89 - в предоставлении муниципальной услуги заявителям Клуб «Соратник», ООО «МаксиСтройМонтаж» **не отказано** при наличии у арендаторов задолженности по арендной плате, начисленным неустойкам (штрафам, пеням) в размере, превышающем размер арендной платы более чем за один период платежа, установленный договором аренды.

23. **В нарушение** п.3.2. Административного регламента по исполнению муниципальной функции от 21.03.2012 №30 Комитетом **не организована** претензионно-исковая работа по взысканию задолженности по аренде и пеням на общую сумму 61,2 тыс.руб. по договору аренды с ООО «Типография Нефтеюганская» с даты образования задолженности до даты фактической оплаты арендатором.

24. **В нарушение** п.4.10.2 Положения о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду от 28.11.2006 №274, в нарушение условий договоров аренды с ИП Фомин К.А., ИП Холодкова Н.В. акт приема-передачи (возврата) недвижимого имущества по факту окончания срока действия договора **отсутствует.**

По результатам проверки Контрольно-счетной палатой города Тобольска Комитету направлено Предписание об устранении нарушений и недостатков от 16.01.2020 №1.

Материалы проверки направлены: Главе города, в Комитет финансов администрации города Тобольска.

Материалы проверки рассмотрены, получены информационные письма о проведенных мероприятиях по устранению нарушений и недостатков, установленных Контрольно-счетной палатой города Тобольска.

Согласно представленных информационных писем:

- Комитетом направлены арендаторам уведомления о необходимости заключения договоров страхования, частично договора страхования представлены арендаторами в Комитет;

- произведена сверка платежей на дату расторжения договоров;

- подготовлены и направлены обращения в адрес бывших арендаторов о необходимости демонтажа вывесок после расторжения договоров, в срок до 30.03.2020;

- направлены уведомления в адрес арендаторов о необходимости размещения на фасаде зданий (помещений) информации о фирменном наименовании, юридическом адресе, режиме работы, вывески арендаторами установлены;

- проведена разъяснительная работа по исполнению действующего Регламента с сотрудниками, заявления о предоставлении муниципальной услуги принимаются по утвержденной форме, установленные документы к заявке прилагаются, по каждому объекту аренды формируется отдельное дело;

- по договору аренды, заключенному без подтверждения отсутствия задолженности по начисленным платежам в бюджет любого уровня, запрошены сведения в компетентные органы;

- усилен контроль за соблюдением сроков расторжения договоров и возврата объектов аренды, в связи с несоблюдением сроков внесения арендной платы более двух раз, договоры аренды с арендаторами расторгнуты;

- акты приема-передачи (возврата) недвижимого имущества по факту окончания срока действия договоров по двум арендаторам направлены почтой;

- начисление и принятие мер к взысканию с арендаторов пеней по недействующим договорам аренды находится в рабочем процессе, претензии об оплате неустойки бывшим арендаторам направлены;

- вносятся изменения в Порядок, утвержденный приказом Комитета от 18.09.2019 № 540 об утверждении формы предоставления информации о результатах рассмотрения исковых заявлений в срок до 30.04.2020;

- организация претензионно-исковой работы по взысканию задолженности по арендной плате и пеням с даты образования задолженности до даты фактической оплаты арендаторами, установлена за ответственными исполнителями Порядком, утвержденным приказом Комитета от 18.09.2019 №540;

- комиссии по приемки поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, утвержденной приказом Комитета от 24.07.2018 № 419, при приемки отчетов об оценке муниципального имущества поручено особо обращать внимание на качество выполненных отчетов об оценке и на соответствие их Федеральному закону от 29.07.1998 № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в РФ»;

- обеспечено заключение контрактов на оценку рыночной стоимости муниципального имущества в двухмесячный срок от даты поступления заявления СМП о выкупе арендуемого имущества, принято решение об условиях приватизации арендуемого имущества в двухнедельный срок с даты принятия отчета о его оценке;

- обеспечено соблюдение ст. 19.Федерального закона от 13.03.2006 № 38-ФЗ «О рекламе», направлена рекламораспространителю претензия о необходимости оплаты неосновательного обогащения, направлена в Департамент градостроительства и землепользования информация о размещении рекламных конструкций не имеющих соответствующего разрешения;

- обеспечено соблюдение Постановления администрации г.Тобольска от 27.09.2016 №83 в части контроля за исполнением условий договора на установку и эксплуатацию рекламной конструкции, проведено обследование включенных в адресный перечень рекламных конструкций на территории г.Тобольска. Копии действующих договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах муниципальной собственности направлены в Департамент градостроительства и землепользования;

- подготовлены и направлены документы, необходимые для признания задолженности безнадежной к взысканию на рассмотрение соответствующей комиссии;

- подготовлены дополнения в действующее Положение о порядке передачи объектов муниципальной собственности в аренду, утвержденное решением Тобольской городской Думы от 28.11.2006 №274, в части осуществления контроля за использованием по целевому назначению и сохранностью переданного в аренду имущества, за выполнением условий договора, в срок до 01.04.2020.

Выполнение предписания в полном объеме находится на контроле у Контрольно-счетной палаты города Тобольска.

К дисциплинарной ответственности привлечь сотрудников не представляется возможным в связи с их увольнением.