

УТВЕРЖДАЮ  
Председатель Счетной палаты  
Города Томска  
\_\_\_\_\_ В.И. Вакс

«\_\_\_» января 2014 года

## ОТЧЕТ

**о результатах проведенного контрольного мероприятия**  
**«Проверка эффективности управления и распоряжения муниципальными имущественными комплексами – объектов электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, а также их использования за 2012-2013 годы в Департаменте экономического развития и управления муниципальной собственностью администрации Города Томска»**

### Основание для проведения контрольного мероприятия

Пункт 1.2 «Плана работы Счетной палаты Города Томска на 2013 год», утвержденного приказом председателя Счетной палаты Города Томска от 27.12.2012 № 262 (с учетом внесенных изменений).

### Объект проверки

Департамент экономического развития и управления муниципальной собственностью администрации Города Томска

### Цель контрольного мероприятия

Проверка эффективности управления и распоряжения муниципальными имущественными комплексами – объектов электроснабжения, теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения, а также их использования за 2012-2013 годы.

Проверяемый период: 01.01.2012 – 01.07.2013.

Контрольное мероприятие начато: 04.07.2013.

Проверка была приостановлена с 29.07.2013 по 23.08.2013 (приказ председателя Счетной палаты от 29.07.2013 № 140-п) и возобновлена с 26.08.2013 (приказ Счетной палаты от 26.08.2013 № 123/1).

Проверка окончена: 30.12.2013.

### Основные итоги контрольного мероприятия

В настоящее время арендаторами муниципальных объектов электросетевого, теплового, водопроводно-канализационного хозяйства, систем уличного освещения являются:

- ТФ ОАО «ТГК-11»;
- ЗАО «Восточная инвестиционная газовая компания»;
- ООО «Горсети»;
- ООО «Томскводоканал»;
- МУП «Томский энергокомплекс».

Ответственными за управление и распоряжение муниципальными имущественными комплексами является Департамент экономразвития, за развитие инженерной инфраструктуры - Департамент городского хозяйства администрации Города Томска.

Проведенная Счетной палатой Города Томска проверка использования имущественных комплексов показала, что переданные в аренду муниципальные объекты используются по целевому назначению. При этом отмечены ряд нарушений и недостатков в управлении и распоряжении муниципальными имущественными комплексами жизнеобеспечивающих систем города Томска, охваченных проверкой.

1. Часть муниципального имущества эксплуатируется специализированными организациями при отсутствии договорных отношений с оплатой за фактическое использование. К ним относятся:

Таблица №73

Организация	Объекты муниципальной собственности	Порядок расчета за имущество
ТФ ОАО «ТГК-11»	Объекты теплового хозяйства, расположенные в с.Дзержинское	За фактическое использование из расчета 17 100 руб. в месяц (без учета НДС)
ТФ ОАО «ТГК-11»	Объекты теплового хозяйства, относящиеся к локальной котельной пос. Сосновый бор	За фактическое использование из расчета 3 269,16 руб. в месяц (без учета НДС)
ТФ ОАО «ТГК-11»	Объекты теплового хозяйства, относящиеся к локальной котельной по ул. Водяная, 80	За фактическое использование из расчета 53 989 руб. в месяц (без учета НДС)

Отмеченное в таблице № 73 имущество ранее передавалось в аренду ОАО «ТГК-11» на срок 30 дней. По окончании срока аренды имущество арендатором не было возвращено, платежи за его эксплуатацию осуществляются ежемесячно на основании расчета ДЭРиУМС за фактическое использование.

Помимо указанных в таблице №73 объектов, специализированными организациями без оформления договорных отношений и без оплаты в бюджет города Томска используется значительная часть объектов инженерной инфраструктуры города.

Таблица №74, тыс. руб.

Организация	Вид имущественного комплекса	Объекты, эксплуатируемые без обременения		
		Кол-во, ед.	Балансовая ст-ть	Остаточная ст-ть
ОАО «ТГК-11»	Теплоснабжение	807	357 755,7	112 985,6
ООО «Горсети»	Электроснабжение	107	33 577,7	нет информации
ОАО «Томская распределительная компания»		17	9 520,7	
ООО «Горсети»	Наружное освещение	6	4 646,8	2 483,5
ООО «Томскводоканал»	Водоснабжение и водоотведение	270	629 877,2	438 520,5

2. Размер арендной платы ряду арендаторов установлен в 2009 году решениями Думы города Томска и до настоящего времени не изменялся (ООО «Горсети» - электроснабжение, ЗАО «ВИГК» - теплоснабжение пос. Светлый, ТФ ОАО «ТГК-11» - централизованное теплоснабжение города Томска). По договорам, заключенным начиная с 2012 года, размер арендной платы устанавливался на основании ее рыночной оценки.

3. Проверкой установлен факт взимания арендной платы с ОАО «ТГК-11» за аренду приобретенных в 2013 году в муниципальную собственность блочно-модульных газовых котельных в размере ниже ее рыночной оценки. В результате сумма недопоступлений в бюджет города Томска за 2013 год составила **428,687 тыс. руб.**

4. Арендаторами допускались факты несвоевременного, не полного внесения арендной платы в бюджет города Томска. При этом ДЭРиУМС не во всех случаях и не всегда своевременно применялись обусловленные договорами аренды меры ответственности к должникам. Исходя из предусмотренных договорами аренды мер ответственности, общая сумма непредъявленной своевременно и в полном объеме к арендаторам - нарушителям условий договоров и, соответственно, невзысканной пени составляет **455,162 тыс. руб.**

5. Существующая система учета муниципального имущества не дает достоверных сведений о его состоянии, а основанный на ней механизм вовлечения в хозяйственный оборот объектов муниципальной собственности не способствует в полной мере эффективному, полному управлению и распоряжению им.

5.1. Учетные данные МБУ «Томский городской центр инвентаризации и учета», являющегося балансодержателем казны Города Томска и ряда арендаторов по арендуемому

имуществу существенно отличаются друг от друга. Основными причинами расхождений явились:

- отсутствие у арендаторов информации о вносимых собственником имущества изменениях;
- отсутствие в акте приема-передачи имущества стоимостных данных переданного в аренду объекта;
- арендаторами не учтены ряд объектов муниципальной собственности, переданных в аренду;
- отсутствие у Арендатора оснований для изменения стоимостных характеристик в результате проведенной реконструкции ряда объектов и, соответственно, увеличения их стоимости. С арендатором не были заключены дополнительные соглашения к договорам аренды по изменению сведений о стоимости объектов.

**5.2.** В ходе проверки выявлены нарушения и недостатки в учете объектов муниципальной собственности, влияющие на достоверность учетных и отчетных данных о балансовой стоимости муниципального имущества. Так, в рамках исполнения Программ капитального ремонта муниципального имущества арендатором ООО «Горсети» строились новые трансформаторные подстанции, а также приобретались новые трансформаторы, которые устанавливались взамен устаревших либо вышедших из строя муниципальных объектов. При этом в казну Города Томска новые объекты основных средств не принимались. В ряде случаев изменялись лишь технические характеристики учитываемого имущества. Общая сумма занижения балансовой стоимости муниципального имущества составила **9497,84 тыс. руб.**

Кроме того, в рамках реализации Инвестиционной программы ООО «Томскводоканал» были выполнены мероприятия по реконструкции и модернизации объектов водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Город Томск» на общую сумму **296,45 млн. руб.**, однако до настоящего времени на сумму реконструкции и модернизации муниципального имущества не увеличена стоимость объектов муниципальной собственности.

**5.3.** Проверкой отмечен факт, когда балансодержатель муниципального имущества МБУ «ТГЦИ» не знает, кем эксплуатируется его объект. Так, в ходе проведенного 21.10.2013 осмотра объекта муниципальной собственности: трансформаторной подстанции с диспетчерским номером ТП-Л-17-7, территориально расположенной в с.Тимирязевское, ул. Водозаборная, 47к, установлено, что данная подстанция работает, со слов жителей от нее запитан гаражный комплекс, при этом представителем МБУ «ТГЦИ» не указано, кто и на каком основании обслуживает муниципальный объект.

Также установлен факт, когда в рамках проверки фактическое местонахождение муниципального объекта (внутриквартальное освещение пр. 1-ый Вилюйский) установить совместно с представителем балансодержателя МБУ «ТГЦИ» не представилось возможным.

**6.** В результате отсутствия надлежащего контроля со стороны ДЭРиУМС, в полномочия которого входит управление и распоряжение землями г. Томска, до настоящего времени ОАО «ТГК-11», ООО «Горсети», ЗАО «ВИГК», и частично ООО «Томскводоканал» используют земельные участки без оформления договорных отношений и, соответственно, без внесения платежей в бюджет города Томска. Сумма недопоступлений в бюджет города Томска составляет **9 581,6 тыс. руб.**

**7.** В рамках договоров аренды на арендаторов возложена обязанность проведения за свой счет капитального ремонта арендуемого имущества. В 2012 году объем выполненного капитального ремонта переданного в аренду муниципального имущества (объектов водоснабжения и водоотведения, тепло-, электроснабжения) составил 190 549,57 тыс. руб.

Проверка показала, что не всеми арендаторами были выполнены условия договора аренды в части выполнения ремонтных работ капитального характера. К ним относятся:

- ООО «Сибтерм-Эксплуатация»;
- ООО «Томсктеплоэнерго»;
- ЗАО «ВИГК».

Причем неисполнение условий договоров аренды являлось напрямую виной арендатора. Так, причиной неисполнения ЗАО «ВИГК» условий договора аренды по капитальному ремонту арендованного имущества является отсутствие утвержденной Мэром Города Томска

Программы капитального ремонта на 2012 год. Согласованная департаментом городского хозяйства Программа капитального ремонта на 2012 год была направлена в ДЭРиУМС, который возвратил ЗАО «ВИГК» без согласования в связи с проведением арендодателем работы по расторжению договора аренды. Переданная ЗАО «ВИГК» на согласование Департаментом экономического развития Программа капитального ремонта на 2013 год, последним своевременно по той же причине не была согласована.

Отсутствие утвержденной Мэром Города Томска Программы капитального ремонта не дает возможности ДЭРиУМС применить обусловленные договором аренды меры ответственности к арендатору за неисполнение принятых на себя обязательств.

Факт невозможности исполнения арендатором ЗАО «ВИГК» условий договора аренды не является единичным. По причине отсутствия технического задания арендодателя на разработку проекта Инвестиционной программы, арендатором данный проект не был разработан и не представлен арендодателю, что является обязательным по условиям договора аренды (п. 4.4.10).

**7.1.** Не все выполненные за счет средств арендаторов работы по капитальному ремонту переданного в аренду имущества прошли технический надзор.

**7.2.** Проверкой установлены факты неправомерного оприходования на баланс арендатора ОАО «ТГК-11» материалов, полученных после разборки объектов основных средств при выполнении ремонтных работ и планируемых им для дальнейшего использования. Учетная стоимость таких материалов составила **302,2 тыс. руб.** Кроме того, по аналогичной причине в доход бюджета города Томска не перечислена сумма, полученная ТФ ОАО «ТГК-11» от сдачи лома (демонтированное муниципальное имущество) весом 0,84 тн в размере **3,78 тыс. руб.**

**7.3.** Проверкой отмечены факты несвоевременного и недостоверного отражения арендатором ОАО «ТГК-11» в паспортах тепловых сетей сведений о фактическом состоянии объекта, что, в конечном итоге, не позволит собственнику имущества иметь полную и достоверную схему теплоснабжения города.

**7.4.** В рамках проведенной встречной проверки в ТФ ОАО ТГК-11» Счетной палатой обращено внимание на несоответствие размера затрат, учтенных при формировании тарифов на тепловую энергию, как плановым документам на капитальный ремонт объектов теплоснабжения, так и фактически сложившимся затратам.

**8.** ООО «Горсети», эксплуатируя объекты наружного освещения (опоры наружного освещения), передавало право пользования данными объектами на возмездной основе третьим лицам для размещения информационных материалов. При этом предметы договоров с третьими лицами отличаются друг от друга.

Исходя из предмета ряда таких договоров следует, что ООО «Горсети» передало в субаренду опоры наружного освещения. Предметом других договоров, заключенных ООО «Горсети» с третьими лицами, является предоставление услуг по размещению на опорах волоконно-оптической линии связи (ВОЛС), т.е. услуг по размещению ВОЛС.

Как показала встречная проверка в ООО «Горсети», помимо опор наружного освещения у данного общества в аренде находятся опоры контактной сети (переданы в аренду ТГУМП «Трамвайно-троллейбусное управление» (Арендодатель), а также опоры высоковольтных линий, которые также использовались третьими лицами для размещения ВОЛС. Общая сумма полученных ООО «Горсети» доходов по договорам с третьими лицами составила в 2012 году 38 424,0 тыс. руб. (с учетом НДС), в 1 полугодии 2013 года – 16 588,6 тыс. руб. (с учетом НДС).

**9.** Созданная в соответствии с постановлением Мэра г.Томска от 26.06.2008 №467 в целях повышения эффективности использования имущественных комплексов, переданных в аренду, городская балансовая комиссия оценку эффективности имущественных комплексов не проводила. Данное постановление с 16.11.2012 было отменено постановлением администрации Города Томска от 08.11.2012 № 1311 «Об утверждении положений о городской и отраслевых балансовых комиссиях».

В соответствии с Положением о департаменте городского хозяйства, утвержденным решением Думы города Томска от 26.06.2007 №530, ДГХ проводит наблюдение, анализ и дачу оценки эффективности мероприятий, направленных на развитие инженерной инфраструктуры муниципального образования «Город Томск», обеспечение ее сохранности, ремонта и модернизации.

Документы, подтверждающие проведение оценки эффективности мероприятий, направленных на развитие имущественных комплексов жизнеобеспечивающих систем города Томска за период 2012 год и 1 полугодие 2013 года, департаментом городского хозяйства в Счетную палату не представлены.

#### **Предложения по результатам контрольного мероприятия**

1. Усилить контроль за достоверностью учетных данных муниципального имущества.
2. Привести размер арендной платы за переданные в аренду ТФ ОАО «ТГК-11» блочно-модульные газовые котельные в соответствие с ее рыночной стоимостью.
3. С целью пополнения доходной базы городского бюджета принять меры по заключению договоров аренды муниципального имущества, эксплуатируемого в настоящее время специализированными организациями без оформления договорных отношений.
4. Принять меры по взысканию с нарушителей условий договоров аренды сумму пени за несвоевременное внесение в бюджет города Томска арендных платежей.