КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН

НОВОАЛЕКСАНДРОВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ

ОТЧЕТ

**о результатах экспертно-аналитического мероприятия**

«Проведение аудита эффективности муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края»

(наименование мероприятия в соответствии с планом работы КСО)

**Основание для проведения мероприятия:** пункт 20 плана работ контрольно-счетного органа Новоалександровского городского округа Ставропольского края, приказ председателя контрольно-счетного органа Новоалександровского городского округа Ставропольского края №12 от 17.06.2019г. (продление проверки приказ №13 от 26.06.2019г.)

**Предмет мероприятия:** средства федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, местных бюджетов и внебюджетных источников финансирования программы, а также деятельность объектов контрольного мероприятия по их использованию.

**Объект (объекты) мероприятия:**

Управление имущественных отношений администрация Новоалександровского городского округа Ставропольского края.

**Исследуемый период:** 2018г.

**Сроки проведения мероприятия** с 17.06.2019 г. по 12.07.2019 г.

**Цель (цели) мероприятия:**

Цель 1

Установить соблюдение требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов в части финансового обеспечения и порядка реализации программы

Вопросы:

- Проанализировать федеральные и региональные нормативные правовые акты, устанавливающие параметры финансового обеспечения, условия и порядок администрирования хода реализации программы.

- Проверить организацию деятельности главного распорядителя средств

- Проверить соответствие фактического финансирования из всех источников параметрам финансового обеспечения программы.

Цель 2

Проверить использование финансовых ресурсов, выделенных на реализацию программных мероприятий.

Вопросы:

- Проверить полноту и своевременность финансирования мероприятий программы.

- Проверить достоверность отчетности о реализации программы.

- Проверить целевое использование бюджетных средств, выделенных на реализацию программы.

- Проанализировать эффективность использования бюджетных средств в разрезе государственных заказчиков (заказчиков), программных мероприятий и объектов строительства (выборочно).

Цель 3.

Провести оценку эффективности реализации мероприятий программы.

Вопросы проверки:

- Проверить полноту и качество исполнения мероприятий программы (выборочно).

- Проверить правильность определения фактических показателей и индикаторов, достигнутых в ходе реализации.

- Сравнить фактические показатели и индикаторы с их целевыми значениями.

- Проанализировать степень достижения установленных целевых показателей и индикаторов.

**Результаты мероприятия:**

1. *Анализ соблюдения требований законодательства Российской Федерации, нормативных правовых актов в части финансового обеспечения и порядка реализации программы.*

Муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края» (далее - программа) утверждена постановлением администрации Новоалександровского городского округа от 27.12.2017г. №311.

Программа разрабатывалась и реализовывалась в соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее - Порядком), утвержденным постановлением администрации Новоалександровского городского округа от 01.11.2017 года № 3 и на основании Методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ Новоалександровского городского округа Ставропольского края (далее - Методики) утвержденным постановлением администрации Новоалександровского городского округа от 01.11.2017 года № 4 (с учетом вносимых изменений).

2. *Проверка использования финансовых ресурсов, выделенных на реализацию программных мероприятий.*

В ходе проведенияэкспертно-аналитического мероприятия были рассмотрены бухгалтерские документы, подтверждающие расходы, связанные с реализацией программы. Предоставлены приказы, программы мероприятий, сметы расходов, договора.

Документы, необходимые для проверки, предоставлены в срок, указанные в запросе.

В течение реализации программы вносилось 1 изменение.

Постановлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края №311 от 27.12.2017г. «Об утверждении муниципальной программы Новоалександровского городского округа Ставропольского края «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края» на 2018 – 2023гг. утверждено 39507,42 тыс. руб., из них:

- средства бюджета Новоалександровского городского округа (далее - местный бюджет) 39507,42 тыс. руб.

Постановлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края №1989 от 20.12.2018г. «О внесении изменений в муниципальную программу «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края», утвержденную постановлением администрации Новоалександровского городского округа Ставропольского края от 27 декабря 2017 года №311» общий объём финансового обеспечения Программы составил 42348,04 тыс. рублей, в том числе по годам:

2018 год – 9645,20 тыс. рублей;

2019 год – 6540,57 тыс. рублей;

2020 год – 6540,57 тыс. рублей;

2021 год – 6540,57 тыс. рублей;

2022 год – 6540,57 тыс. рублей.

2023 год – 6540,57 тыс. рублей

Решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края №22/291 от 29.12.2018 г. «О внесении изменений в решение Совета депутатов Новоалександровского городского округа Ставропольского края первого созыва от 12 декабря 2017 года № 9/80 «О бюджете Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов» на реализацию программы предусмотрено 42348,04 тыс. руб. на весь срок реализации программы.

Объектом контроля предоставлены нормативно-правовые документы, на основании которых выделялись средства из бюджета на реализацию Программы.

К проверке предоставлен мониторинг реализации программы, согласно которого, исполнено 9209,56 тыс. руб., или 95,48 %.

Отклонение от утвержденных назначений составило 435,64 тыс. руб.

Исполнение основных мероприятий программы представлено в таблице:

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование основного  мероприятия программы | Запланировано, тыс. руб. | Кассовое исполнение, тыс. руб. | % исполнения | Отклонение тыс. руб. |
|
| Основное мероприятие 1 «Управление муниципальной собственностью Новоалександровского городского округа Ставропольского края в области имущественных и земельных отношений, земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена» | 3859,42 | 3425,47 | 88,76 | 433,95 |
| Мероприятие 1 «Оформление права муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края на объекты недвижимого имущества, эффективное управление, распоряжение муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края и его использование» | 739,36 | 550,38 | 74,44 | 188,98 |
| Мероприятие 2 «Оформление права муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края на земельные участки, отнесенные к муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, и рациональное их использование» | 455,0 | 455,0 | 100 | 0 |
| Мероприятие 3 «Внедрение современных информационно-коммуникационных технологий в области имущественных и земельных отношений» | 42,60 | 42,60 | 100 | 0 |
| Мероприятие 4 «Создание условий для эффективного выполнения полномочий органами местного самоуправления Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 2493,40 | 2248,43 | 90,17 | 244,43 |
| Мероприятие 5 «Предоставление земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, заключение в отношении таких земельных участков договоров мены, соглашений об установлении сервитута, соглашений о перераспределении земель и земельных участков, госу-дарственная собственность на которые не разграничена, принятие решений о перераспределении земель и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и на выдачу разрешений на использование земель и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в соответствии с Земельным кодексом Российской Федерации» | 129,06 | 129,06 | 100 | 0 |
| Мероприятие 6 «Организация и осуществление муниципального земельного контроля в границах Новоалександровского городского округа Ставропольского края» | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Основное мероприятие 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия Программы» | 5785,78 | 5784,09 | 99,97 | 1,69 |
| Мероприятие 1 «Обеспечение деятельности управления имущественных отношений по реализации Программы» | 5785,78 | 5784,09 | 99,97 | 1,69 |
| **Всего** | **9645,20** | **9209,56** | **95,48** | **435,64** |

**1. Основное мероприятие 1 «Управление муниципальной собственностью Новоалександровского городского округа Ставропольского края в области имущественных и земельных отношений, земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена»**

**Задача мероприятия 1.1.:** «Оформление права муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края на объекты недвижимого имущества, эффективное управление, распоряжение муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края и его использование».

**Выполнение задачи:**

Доля объектов недвижимого имущества, на которые зарегистрировано право муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, в общем количестве объектов недвижимого имущества, подлежащих регистрации в муниципальную собственность Новоалександровского городского округа Ставропольского края составила 70,0%, что соответствует плановому значению.

В 2018 году в бюджет Новоалександровского городского округа Ставропольского края поступило 848,403 тыс. руб. доходов от сдачи в аренду муниципального имущества или 105,52% от планового показателя. Перевыполнение планового показателя обусловлено предоставлением в аренду новых помещений.

Доля приватизированных объектов муниципального имущества Новоалександровского городского округа Ставропольского края и земельных участков, на которых расположены объекты недвижимого имущества муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, в общем количестве имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края, подлежащих приватизации в соответствии с прогнозным планом приватизации имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края на соответствующий год составила 12,5%, что соответствует плановому показателю.

**Задача мероприятия 1.2.:** «Оформление права муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края на земельные участки, отнесенные к муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, и рациональное их использование»

**Выполнение задачи:**

Доля земельных участков, на которые зарегистрировано право муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, в общем количестве земельных участков, подлежащих регистрации в муниципальную собственность Новоалександровского городского округа Ставропольского края составила 83%, что соответствует плановому показателю.

В 2018 году в бюджет Новоалександровского городского округа Ставропольского края поступило 3597,302 тыс. руб. доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности городского округа, или 105,80% от планового показателя. Перевыполнение планового показателя обусловлено погашением арендатором в 2018г. задолженности по арендной плате за 2017 год.

**Задача мероприятия 1.3.:** «Внедрение современных информационно-коммуникационных технологий в области имущественных и земельных отношений»

**Выполнение задачи:**

Доля имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края, учтенных в программном комплексе «Барс-имущество», в общем количестве имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края, подлежащих учету составила 80%, что соответствует плановому значению. Изменение планового значения индикатора обусловлена тем, что плановые значения устанавливались на основании фактических данных по Новоалександровскому муниципальному району. Муниципальными образованиями поселений Новоалександровского района реестры муниципального имущества в программном комплексе «Барс-имущество» не велись. В связи с этим данные по муниципальному имуществу, принятому из муниципальной собственности поселений Новоалександровского района, вносились в программный комплекс заново, в течение 2018 г. работа продолжена в 2019 году.

**Задача мероприятия 1.4.:** «Создание условий для эффективного выполнения полномочий органами местного самоуправления Новоалександровского городского округа Ставропольского края»

**Выполнение задачи:**

Доля объектов муниципального имущества (за исключением объектов, предназначенных для решения вопросов местного значения) муниципальной казны Новоалександровского городского округа Ставропольского края, которые не используются и не включены в прогнозный план приватизации Новоалександровского городского округа Ставропольского края в общем количестве объектов муниципального имущества (за исключением объектов, предназначенных для решения вопросов местного значения) муниципальной казны Новоалександровского городского округа Ставропольского края составила 20%, что соответствует плановому показателю. Изменение планового значения показателя обусловлено тем, что в 2018 году в муниципальную собственность Новоалександровского городского округа из муниципальной собственности поселений Новоалександровского района были приняты объекты недвижимости, которые не использовались. В течение 2018 года проводился анализ необходимости использования данных объектов для решения вопросов местного значения городского округа. В результате в прогнозный план приватизации муниципального имущества городского округа на 2018г. было включено 16 объектов недвижимости и земельных участков.

**Задача мероприятия 1.5.:** «Предоставление земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, заключение в отношении таких земельных участков договоров мены, соглашений об установлении сервитута, соглашений о перераспределении земель и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, принятие решений о перераспределении земель и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, и на выдачу разрешений на использование земель и земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в соответствии с Земельным кодексом Российской Федерации»

**Выполнение задачи:**

Доля предоставленных земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в общем количестве земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, запланированных к вовлечению в хозяйственный оборот составила 100%, что соответствует плановому значению.

**Задача мероприятия 1.6.:** «Организация и осуществление муниципального земельного контроля в границах Новоалександровского городского округа Ставропольского края»

**Выполнение задачи:**

Доля проведенных плановых проверок в рамках муниципального земельного контроля в границах Новоалександровского городского округа Ставропольского края в общем количестве запланированных проверок в рамках муниципального земельного контроля в границах Новоалександровского городского округа Ставропольского края составляет 100%, что соответствует плановому значению.

2. **Основное мероприятие 2 «Обеспечение реализации муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Новоалександровского городского округа Ставропольского края» и общепрограммные мероприятия Программы»**

**Задача мероприятия 2.1.:** «Обеспечение деятельности управления имущественных отношений по реализации Программы»

**Выполнение задачи:**

Кассовое исполнение расходов за 2018 год по данному мероприятию составило 99,97%, что на 0,03% меньше планового значения.

**Целевые индикаторы и показатели программы:**

1. Перевыполнение плановых показателей по доходам от использования объектов движимого, недвижимого имущества муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края (за исключением земельных участков), имущественных комплексов муниципальных унитарных предприятий Новоалександровского городского округа Ставропольского края, муниципальных учреждений Новоалександровского городского округа Ставропольского края, земельных участков муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, земельных участков государственная собственность на которые не разграничена, за 2018 год составило 1,63% или 718,90 тыс. рублей, обусловлено предоставлением в аренду новых земельных участков, погашением арендаторами задолженности по арендной плате за 2017 год.

Показатели решения задач основных мероприятий Программы

1. Доля земельных участков, на которые зарегистрировано право муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, в общем количестве земельных участков, подлежащих регистрации в муниципальную собственность Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 31.12.2018 г. составляет 83%, что соответствует плановому значению. Изменение планового значения индикатора обусловлено тем, что муниципальное имущество Новоалександровского городского округа Ставропольского края в 2018 г. было сформировано в результате передачи муниципального имущества, находившегося в собственности Новоалександровского муниципального района, муниципальных образований поселений Новоалександровского района: город Новоалександровск, Горьковский, Григорополисский, Краснозоринский, Красночервонный, Присадовый, Радужский, Раздольненский, Светлинский, Темижбекский сельсоветы, станицы Расшеватская, Кармалиновская, в соответствии с Законом Ставропольского края от 14.04.2017 года №34-кз, решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа от 22.09.2017 г. №1/11. Первоначальное плановое значение устанавливалось на основании фактических данных по Новоалександровскому муниципальному району. Однако доля земельных участков, на которые было зарегистрировано право муниципальной собственности поселений, в общем количестве земельных участков, подлежащих регистрации в муниципальную собственность поселений, была значительно ниже, чем по Новоалександровскому муниципальному району. В течение 2018г. дополнительно были зарегистрированы права на 24 земельных участка.

2. Доля объектов недвижимого имущества, на которые зарегистрировано право муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, в общем количестве объектов недвижимого имущества, подлежащих регистрации в муниципальную собственность Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 31.12.2018г. составляет 70%, что соответствует плановому значению. Изменение планового значения индикатора обусловлено тем, что муниципальное имущество Новоалександровского городского округа Ставропольского края в 2018 г. было сформировано в результате передачи муниципального имущества, находившегося в собственности Новоалександровского муниципального района, муниципальных образований поселений Новоалександровского района: город Новоалександровск, Горьковский, Григорополисский, Краснозоринский, Красночервонный, Присадовый, Радужский, Раздольненский, Светлинский, Темижбекский сельсоветы, станицы Расшеватская, Кармалиновская, в соответствии с Законом Ставропольского края от 14.04.2017 года №34-кз, решением Совета депутатов Новоалександровского городского округа от 22.09.2017 г. №1/11. Первоначальное плановое значение устанавливалось на основании фактических данных по Новоалександровскому муниципальному району. Однако доля объектов недвижимого имущества, на которые было зарегистрировано право муниципальной собственности поселений, в общем количестве объектов недвижимого имущества, подлежащих регистрации в муниципальную собственность поселений, была значительно ниже, чем по Новоалександровскому муниципальному району. В течение 2018г. дополнительно были зарегистрированы права на 14 объектов недвижимого имущества

3. Доля проведенных плановых мероприятий по проверке сохранности и использования по назначению имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края в общем количестве запланированных мероприятий по проверке сохранности и использования по назначению имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края на 31.12.2018 г. составляет 0%. В 2018 году мероприятия по проверке сохранности и использования по назначению имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края не планировались и не проводились в связи с тем, что осуществлялись мероприятия по приему имущества и земельных участков в муниципальную собственность Новоалександровского городского округа Ставропольского края, регистрации права муниципальной собственности Новоалександровского городского округа на объекты недвижимости и земельные участки.

4. Доля приватизированных объектов муниципального имущества Новоалександровского городского округа Ставропольского края и земельных участков, на которых расположены объекты недвижимого имущества муниципальной собственности Новоалександровского городского округа Ставропольского края, в общем количестве имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края, подлежащих приватизации в соответствии с прогнозным планом приватизации имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края на соответствующий год, на 31.12.2018г. составляет 12,5%, что соответствует плановому значению. Изменение планового значения индикатора обусловлено тем, что в Прогнозный план приватизации муниципального имущества на 2018 год было включено 16 объектов недвижимости и земельных участков. В 2018г. приватизация способом продажи на аукционе была завершена в отношении 2 объектов, в отношении 14 объектов аукционы не состоялись в связи с отсутствием заявок, приватизация данных объектов будет продолжена в 2019 году.

5. Доля имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края, учтенных в программном комплексе «Барс-имущество», в общем количестве имущественных объектов Новоалександровского городского округа Ставропольского края, подлежащих учету, на 31.12.2018 г. составляет 80%, что соответствует плановому значению. Изменение планового значения обусловлено тем, что первоначальное плановое значение устанавливалось на основании фактических данных по Новоалександровскому муниципальному району. Муниципальными образованиями поселений Новоалександровского района реестры муниципального имущества в программном комплексе «Барс-имущество» не велись. В связи с этим данные по муниципальному имуществу, принятому из муниципальной собственности поселений Новоалександровского района, вносились в программный комплекс заново, в течение 2018г. работа не завершена, работы продолжены в 2019 году.

6. Доля объектов муниципального имущества (за исключением объектов, предназначенных для решения вопросов местного значения) муниципальной казны Новоалександровского городского округа Ставропольского края, которые не используются и не включены в прогнозный план приватизации Новоалександровского городского округа Ставропольского края в общем количестве объектов муниципального имущества (за исключением объектов, предназначенных для решения вопросов местного значения) муниципальной казны Новоалександровского городского округа Ставропольского края, на 31.12.2018г. составляет 20%, что соответствует плановому значению. Изменение первоначального планового значения обусловлено тем, что в 2018 году в муниципальную собственность Новоалександровского городского округа из муниципальной собственности поселений Новоалександровского района была принята недвижимость, которая не использовались. В течение 2018 года проводился анализ необходимости использования данных объектов для решения вопросов местного значения городского округа. В результате в прогнозный план приватизации муниципального имущества городского округа на 2018 г. было включено 16 объектов недвижимости и земельных участков, приватизация неиспользуемых объектов продолжена в 2019 году.

7. Доля предоставленных земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в общем количестве земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, запланированных к вовлечению в хозяйственный оборот, на 31.12.2018г. составляет 100%, что соответствует плановому значению. В 2018 году в хозяйственный оборот было вовлечено 96 земельных участков, дополнительные поступления в бюджет Новоалександровского городского округа составили 2268,36 тыс. рублей.

8. Доля проведенных плановых проверок в рамках муниципального земельного контроля в границах Новоалександровского городского округа Ставропольского края в общем количестве запланированных проверок в рамках муниципального земельного контроля в границах Новоалександровского городского округа Ставропольского края, на 31.12.2018 г. составляет 100%, что соответствует плановому значению. В 2018 году в рамках муниципального земельного контроля было проведено: 95 плановых проверок в отношении 98 земельных участков площадью 310,25 га, из них 60 земельных участков из земель населенных пунктов площадью 16,24 га и 38 земельных участков из земель сельскохозяйственного назначения площадью 294,01 га, выявлены признаки нарушения земельного законодательства в отношении 1 земельного участка из земель населенных пунктов; 2 внеплановых проверки в отношении 2 граждан по 2 земельным участкам из земель сельскохозяйственного назначения площадью 4,61 га, в отношении данных земельных участков выявлены признаки нарушения земельного законодательства.

**Выводы:**

1. Программа согласована с бюджетом Новоалександровского городского округа.

2. Основные мероприятия программы исполнены.

3. Основные целевые показатели экономической эффективности, достигли планового увеличения.

4. Программу признать эффективной.

Председатель контрольно-счетного органа

Новоалександровского городского

округа Ставропольского края О.В. Захарченко