**Информация**

**по проверке целевого расходования средств граждан по объекту: РК, г. Элиста, ул. Ипподромная, дом №107 в МКУП «Дирекция заказчика – застройщика строительства города Элисты».**

 По поручению Прокуратуры города Элисты от 05.03.2018 г. №7-22-2018 старшим инспектором Контрольно-счетной комиссии города Элисты Натыровым А.А. проведена проверка МКУП «Дирекция заказчика-застройщика строительства города Элисты» на предмет целевого расходования средств граждан по объекту: РК, г. Элиста, ул. Ипподромная, дом №107.

 Проверка проведена с ведома директора Шарапова Н.С., в присутствии главного бухгалтера Михайлова Б.В.

**2013 год:**

В 2013 году поступило денежных средств через расчетные счета и кассу МКУП «Дирекция заказчика – застройщика строительства города Элисты» (далее МКУП «ДЗЗС» г. Элисты», Предприятие), в общей сумме **125 460 204,55 рублей**, в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» – 120 106 253,07 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 2 828 212,00 рублей;

- касса Предприятия – 2 525 739,48 рублей.

В период 2013 года Предприятием израсходовано денежных средств через расчетные счета и кассу, в сумме **120 330 747,14 рублей**, в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» - 114 909 652,30 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 2 895 355,36 рублей;

- касса Предприятия – 2 525 739,48 рублей.

Через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ», в 2013 году Предприятием получено 120 106 253,07 рублей, в т.ч. поступило средств дольщиков по объекту: РК, г.Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 10 011 000,00 рублей. Сальдо на начало периода (01.01.2013 г.), по данному расчетному счету, составило 1 730 475,85 рублей. В период 2013 года Предприятием израсходовано, через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ», 114 909 652,30 рублей. Сальдо на конец периода составило 6 927 076,62 рублей.

В 2013 году, поступило Предприятию через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» 2 828 212,00 рублей. Сальдо на начало периода составило 98 254,55 рублей. Израсходовано денежных средств в 2013 году, через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» - 2 895 355,36 рублей. Сальдо на конец периода составило 31 119,19 рублей.

За период 2013 года, денежные средства, поступившие через кассу Предприятия составили 2 525 739,48 рублей, в т.ч. средства дольщиков по объекту: РК, г. Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 300 000,00 рублей. Расходование денежных средств в кассе 2 525 739,48 рублей.

**2014 год**

В 2014 году, поступило денежных средств через расчетные счета и кассу МКУП «ДЗЗС» г. Элисты», в общей сумме **118 470 944,08 рублей**, в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» – 113 727 454,63 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 4 346 177,37 рублей;

- касса Предприятия – 397 312,08 рублей.

В период 2014 года Предприятием израсходовано денежных средств через расчетные счета и кассу, в сумме **121 097 079,33 рублей**, в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» - 116 437 520,00 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 4 262 247,25 рублей;

- касса Предприятия – 397 312,08 рублей.

Через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ», в 2014 году Предприятием получено 113 727 454,63 рубля, в т.ч. поступило средств дольщиков по объекту: РК, г.Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 19 307 174,03 рублей. Сальдо на начало периода (01.01.2014 г.), по данному расчетному счету, составило 6 927 076,62 рубля. В период 2014 года Предприятием израсходовано, через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ», 116 437 520,00 рублей. Сальдо на конец периода составило 4 217 011,25 рублей.

В 2014 году, Предприятию поступило денежных средств через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» в сумме 4 346 177,37 рублей. Сальдо на начало периода составило 31 119,19 рублей. Израсходовано денежных средств в 2014 году, через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» - 4 262 247,25 рублей. Сальдо на конец периода составило 115 049,31 рублей.

За период 2014 года, денежные средства, поступившие через кассу Предприятия составили 397 312,08 рублей. Денежные средства дольщиков по объекту: РК, г.Элиста, ул. Ипподромная, дом №107 в 2014 году, в кассу Предприятия, не поступали.

**2015 год**

В 2015 году, поступило денежных средств через расчетные счета и кассу МКУП «ДЗЗС» г. Элисты», в общей сумме **57 600 965,24 рублей**, в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» – 53 788 724,94 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 2 689 408,50 рублей;

- касса Предприятия – 1 122 831,80 рублей.

В период 2015 года Предприятием израсходовано денежных средств через расчетные счета и кассу, в сумме **121 097 079,33 рублей**, в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» - 57 839 157,22 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 2 791 499,04 рублей;

- касса Предприятия – 1 122 831,80 рублей.

Через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ», в 2015 году Предприятием получено 53 788 724,94 рубля, в т.ч. поступило средств дольщиков по объекту: РК, г.Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 19 525 136,00 рублей. Сальдо на начало периода (01.01.2015 г.), по данному расчетному счету, составило 4 217 011,25 рублей. В период 2015 года Предприятием израсходовано, через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ», 57 839 157,22 рублей. Сальдо на конец периода составило 166 578,97 рублей.

В 2015 году, Предприятию поступило денежных средств через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» в сумме 2 689 408,50 рублей, в т.ч. поступило средств дольщиков по объекту: РК, г.Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 429 408,50 рублей. Сальдо на начало периода (01.01.2015 г.) составило 115 049,31 рублей. Израсходовано денежных средств в 2015 году, через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» в сумме 2 791 499,04. Сальдо на конец периода составило 12 950,77 рублей.

За период 2015 года, денежные средства, поступившие через кассу Предприятия составили 1 122 831,80 рублей, в т.ч. средства дольщиков по объекту: РК, г. Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 1 043 000,00 рублей.

**2016 год**

В 2016 году, поступило денежных средств через расчетные счета и кассу МКУП «ДЗЗС» г. Элисты», в общей сумме **16 819 701,03 рубля** в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» – 13 028 487,68 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 1 279 348,40 рублей;

- касса Предприятия – 2 511 864,95 рублей.

В период 2016 года Предприятием израсходовано денежных средств через расчетные счета и кассу, в сумме **16 915 069,93 рублей**, в т.ч.:

- расчетный счет в ПАО «РСХБ» - 13 079 262,45 рублей;

- расчетный счет в ПАО «Сбербанк» - 1 323 942,53 рубля;

- касса Предприятия – 2 511 864,95 рублей.

Через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ», в 2016 году Предприятием получено 13 028 487,68 рублей, в т.ч. поступило средств дольщиков по объекту: РК, г.Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 9 829 340,68 рублей. Сальдо на начало периода (01.01.2016 г.), по данному расчетному счету, составило 166 578,97 рублей. В период 2016 года Предприятием израсходовано, через расчетный счет, открытый в ПАО «РСХБ» - 13 079 262,45 рублей. Сальдо на конец периода составило 115 804,20 рублей. В связи с арестом счета, остаток денежных средств в сумме 115 804,20 рублей списались в счет погашения долговых обязательств Предприятия (МОСП по ОИП УФССП по РК, ИФНС России по г.Элисте).

В 2016 году, Предприятию поступило денежных средств через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» в сумме 1 279 348,40 рублей. Сальдо на начало периода (01.01.2016 г.) составило 12 950,77 рублей. Израсходовано денежных средств в 2016 году, через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк» в сумме 1 323 942,53 рубля. Сальдо на конец периода составило -31 643,36 рублей.

За период 2016 года, денежные средства, поступившие через кассу Предприятия, составили 2 511 864,95 рублей, в т.ч. средства дольщиков по объекту: РК, г. Элиста, ул. Ипподромная, дом №107, в сумме 2 231 597,90 рублей.

**2017 год**

В 2017 году финансовые операции Предприятия велись только через расчетный счет открытый в ПАО «Сбербанк». Так, в 2017 году, поступило денежных средств в сумме 1 622 476,93 рублей. Сальдо на начало периода (01.01.2017 г.) составило -31 643,36 рублей. Израсходовано денежных средств в сумме 1 624 161,08 рублей. Сальдо на конец периода составило -33 327,51 рублей.

Поступления и расходование денежных средств по кассе Предприятия и расчетными счетам, открытым в ПАО «РСХБ» в 2017 году отсутствуют.

**2018 год**

В 2018 году финансовые операции Предприятия велись только через расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк». Сальдо на начало периода составило -33 327,51 рубль. На момент проведения контрольного мероприятия поступило на расчетный счет, открытый в ПАО «Сбербанк», денежных средств в сумме 668 664,00 рублей, в т.ч.:

- поступления от покупателей (за услуги по осуществлению строительного контроля) – 218 664,00 рублей;

- поступления долевых взносов по объекту: РК, г. Элиста, ул. Ипподромная, дом №107 – 450 000,00 рублей.

В соответствии с Выпиской из лицевого счета МКУП «ДЗЗС г. Элисты», по состоянию на 05.03.2018 г. денежные средства израсходованы в сумме 668 664,00 рублей, в т.ч.:

- МОСП по ОИП УФССП по РК – 580 000,00 рублей;

- ИФНС России по г. Элисте – 88 664,00 рублей.

**Выводы:**

В отчетном периоде с 01.01.2013 г. по 07.03.2018 г. МКУП «ДЗЗС г.Элисты» не ведется раздельный учет доходов и расходов полученных в соответствии с заключенными договорами долевого участия граждан в строительстве дома по адресу: РК, г.Элиста, по ул. Ипподромная №107.

Таким образом, провести проверку целевого/нецелевого использования денежных средств дольщиков, привлеченных для строительства дома по адресу: РК, г.Элисты, ул. Ипподромная, дом №107, не представляется возможным.