**УТВЕРЖДАЮ**

Председатель Контрольно-счётной палаты

Шимского муниципального района

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_С.Н. Никифорова

«25» декабря 2017 г.

**ОТЧЕТ**

**о результатах проведения контрольного мероприятия по проверке законности и результативности использования средств дорожного фонда Новгородской области, муниципального дорожного фонда Шимского муниципального района, предоставленных на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за 2016 год и истекший период 2017 года**

**1) Основания для проведения контрольного мероприятия:**

приказ Контрольно-счётной палаты Шимского муниципального района о проведении проверки от 09.10.2017г. № 22;

План работы Контрольно-счётной палаты Шимского муниципального района на 2017 год, утвержденного председателем Контрольно-счётной палаты Шимского муниципального района от 30.12.2016 № 37,.

**2) Предмет контрольного мероприятия:** документы, отражающие использование средств бюджета муниципального района, направленных в 2016 году и истекшем периоде 2017 года на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

**3) Объект проверки:** Администрация Шимского муниципального района (структурное подразделение **–** отдел градостроительства, дорожной деятельности и транспорта Администрации Шимского муниципального района).

**4) Цель контрольного мероприятия:** проверить законность и результативность использования средств дорожного фонда Новгородской области, муниципального дорожного фонда Шимского муниципального района, предоставленных на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения.

**5) Проверяемый период деятельности:** 2016 годи истекший период 2017 года.

**6) Срок проведения контрольного мероприятия**: с 9 октября по 14 ноября 2017 года.

**7) Акты, заключения, справки, использованные в отчёте:** по результатам проверки составлен акт от 05.12.2017 года, который  направлен для рассмотрения руководителю объекта контроля.

Акт возвращен в установленный срок в Контрольно-счётную палату Шимского муниципального района (далее - КСП) с протоколом разногласий от 11.12.2017 № М19-3556-И. Представленный Администрацией Шимского муниципального района протокол разногласий приобщен к Акту проверки от 05.12.2017 года и является его неотъемлемой частью.

Контрольно-счётной палатой Шимского муниципального района в адрес Администрации Шимского муниципального района было направлено Заключение (от 13.12.2017 № 294) и принято решение о необоснованности пунктов 1, 2, 3, 4, 6 представленного протокола разногласий, по пункту 5 разногласий информация принята к сведению.

**8) По результаты контрольного мероприятия установлено следующее:**

В ходе проведенного контрольного мероприятия в Администрации Шимского муниципального района **выявлены следующие нарушения и недостатки:**

**1.** Не устранены нарушения, допущенные Администрацией Шимского муниципального района изложенные в Акте проверки по результатам проведения контрольного мероприятия по проверке законности и результативности использования средств дорожного фонда Новгородской области, муниципального дорожного фонда Шимского муниципального района за 2014 год и истекший период 2015 года от 23.10.2015 года.

По результатам вынесенного Контрольно-счётной палатой Шимского муниципального района Представления от 03.11.2015 № 221 не исполнены предложения по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе проверки:

- разработать технические паспорта на все автомобильные дороги, являющиеся муниципальной собственностью;

- привести в соответствие Перечень автомобильных дорог местного значения и реестр муниципальной собственности Шимского муниципального района. Внести соответствующие изменения по показателю протяженности автомобильных дорог;

- подтвердить сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения Шимского муниципального района в Едином государственном реестре автомобильных дорог выпиской из единого государственного реестра автомобильных дорог в соответствии со ст.10 федерального закона № 257-ФЗ;

- осуществлять ежегодное обследование автомобильных дорог на предмет их соответствия транспортно-эксплуатационным характеристикам и требованиям технических норм и правил в соответствии с требованиями, предусмотренными порядком ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения Шимского муниципального района от 08.11.2013 № 1405;

- при организации закупок строго руководствоваться положениями федерального закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок;

- своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках;

- предпринять действенные меры по осуществлению контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог.

**2.** В процессе проведения контрольного мероприятия выявлены повторно допущенные замечания и нарушения:

**2.1.** Полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности, предусмотренные ст. 13 и ст.31 Федерального закона № 257-ФЗ в Шимском районе не разграничены между представительным и исполнительным органами местного самоуправления, нормативно-правовой акт не принят.

**2.2.** В проверяемом периоде муниципальный контроль за обеспечением сохранности автомобильных дорог не осуществлялся (акты проверок, справки и т.п. в ходе проверки не представлены).

Принятым Положением об осуществлении муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог не определены основные задачи и направления деятельности по обеспечению сохранности автомобильных дорог местного значения, а лишь определены административные процедуры осуществления муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог которые включают в себя плановые и внеплановые проверки юридических лиц и индивидуальных предпринимателей.

**2.3.** В нарушение ст. 10 Федерального закона № 257-ФЗ выписка из Единого государственного реестра автомобильных дорог, содержащего сведения об автомобильных дорогах, находящихся в муниципальной собственности Шимского муниципального района отсутствует, запросы о ее предоставлении в Федеральное дорожное агентство не направлялись.

2.4. Установлено неисполнение норм Федерального закона № 131-ФЗ, Федерального закона № 257-ФЗ в части не полной паспортизации автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального района. Технические паспорта разработаны на 13-ть автомобильных дорог из сорока (32,5%), содержащихся в Перечнях автомобильных дорог от 17.11.2014 № 1032 и от 17.02.2017 № 145.

**2.5.** Сверка по наименованию автомобильных дорог и их площади, указанной в Перечнях автомобильных дорог от 17.11.2014 № 1032 и от 17.02.2017 № 145 и отражённой в выписке из реестра муниципального имущества показала наличие неидентичной информации по площади автомобильных дорог (по 17 позициям), а также по наименованию объекта (по трем позициям).

В нарушение п.4 Приказа Минэкономразвития РФ от 30.08.2011 № 424 «Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества» реестр муниципального имущества не содержит полный перечень сведений о муниципальном недвижимом имуществе, отсутствуют следующие сведения:

- кадастровые номера муниципального недвижимого имущества на автомобильные дороги, даты возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество.

В Реестре муниципального имущества отражена стоимость в рублях, без пояснений (балансовая или кадастровая). Отсутствует необходимая информация о балансовой стоимости недвижимого имущества и начисленной амортизации (износе) и (или) сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества.

**2.6.** Проверка Перечней автомобильных дорог от 17.11.2014 № 1032 и от 17.02.2017 № 145 показала, что в нарушение п. 7 ст. 8 Федерального закона № 257-ФЗ в нём не указаны идентификационные номера автомобильных дорог местного значения, в нарушение п.3 Порядка утверждения и внесения изменения в перечень автомобильных дорог, относящихся к собственности Шимского муниципального района, утвержденного Постановлением Администрации района от 28.01.2016 № 34, не указана категория автомобильных дорог.

**2.7.** Сверка протяжённости автомобильных дорог местного значения, указанной в Перечнях автомобильных дорог от 17.11.2014 № 1032 и от 17.02.2017 № 145 и отражённой в технических планах сооружений показала наличие неидентичной информации.

По результатам сверки установлено, что показатели протяженности автомобильных дорог, указанной в перечне автомобильных дорог от 17.11.2014 № 1032 в целом занижены на 0,094 км, в перечне автомобильных дорог от 17.02.2017 № 145 занижены на 4,84 км, чем не обеспечены сопоставимость и достоверность сведений протяженности автомобильных дорог в отношении отдельных объектов.

**2.8.** В нарушение требований п. 2.3. порядка ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения Шимского муниципального район, утвержденного Постановления Администрации района от 08.11.2013 № 1405 Комиссией по обследованию автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального района сезонные обследования (весенние осмотры) автомобильных дорог, включенные в план ремонтов автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального района в 2016-2017 годах не проводились.

**3.** На муниципальном уровне приняты два нормативно-правовых акта: Показатели определения автомобильных дорог общего пользования, предназначенных для решения вопросов местного значения (Постановления Администрации района от 08.11.2013 № 1403, от 28.01.2016 № 34) содержание которых отличны друг от друга, чем создана противоречивость их применения и исполнения.

**4.** Проверка Перечней автомобильных дорог от 17.11.2014 № 1032 и от 17.02.2017 № 145 показала:

**4.1.** В нарушение п.3 Порядка утверждения и внесения изменения в перечень автомобильных дорог, относящихся к собственности Шимского муниципального района, утвержденного Постановлением Администрации района от 28.01.2016 № 34, не указаны идентификационные номера автомобильных дорог местного значения и категория автомобильных дорог.

**4.2.** Изменение в части исключения автомобильной дорога «Уторгош – Передольская – Малое Городище» протяженностью 0,25 км в связи с передачей в муниципальную собственность Уторгошского сельского поселения (акт приема-передачи недвижимого имущества б/н от 23.11.2016) в Перечень автомобильных дорог внесены несвоевременно (постановление Администрации Шимского муниципального района от 17.02.2017 № 145).

**4.3.** Перечнем автомобильных дорог от 17.02.2017 № 145 необоснованно исключена автомобильная дорога «Новгород-Псков» - Феофилова Пустынь» - подъезд к полигону ТБО» протяженностью 0,109 км, поскольку основания для исключения отсутствуют - подтверждающие документы не представлены для проверки.

**5.** В план ремонта автомобильных дорог местного значения муниципального района на 2016 год, утвержденный Постановлением Администрации района от 10.02.2016 № 59 не внесены изменения по увеличению протяженности подлежащего ремонту дорожного полотна на 0,814 км.

**6.** Формирование расходов бюджета Шимского муниципального района на 2016 год, на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения произведено без учета нормативов финансовых затрат и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели, утвержденных Постановлением Администрации района от 08.11.2013 № 1403.

**7.** Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществленных Администрацией Шимского муниципального района в рамках использования средств Дорожного фонда показал следующие нарушения:

**7.1.** На момент проверки в состав контрактной службы, утвержденный постановлением от 16.01.2014 № 19 (с учетом последующих изменений) входит Васильева Т.Н., которая в настоящее время не является работником Администрации Шимского муниципального района.

**7.2.** При утверждении плана закупок на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов, заказчиком не соблюден 10-дневный срок после доведения до муниципального заказчика объема прав в денежном выражении на принятие и исполнение обязательств в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации (бюджетная роспись и лимиты бюджетных обязательств были доведены до Администрации Шимского муниципального района 26.12.2016 года).

План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд Администрации Шимского муниципального района на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов утвержден постановлением Администрации Шимского муниципального района № 45 от 18.01.2017, что превысило сроки, установленные ч.7 ст.17 Федерального закона № 44-ФЗ на 2 дня.

**7.3.** В нарушение ч.9 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ Администрацией Шимского муниципального района:

- отчет об исполнении муниципального контракта от 10.02.2017 № 0150300001417000002-010950301, который был расторгнут 31.08.2017 (соглашение о расторжении от 31.08.2017 б/н) размещен 22.09.2017 года, т.е. с превышением срока размещения на 10 рабочих дней.

- отчеты об исполнении муниципальных контрактов от 29.02.2016 б/н на сумму 1489083,4 руб. и от 18.08.2016 № 0150300001416000009-0109503-02 на сумму 1896840,56 руб. размещены Администрацией муниципального района в закрытой части ЕИС.

Единая информационная система (ЕИС) подразумевает открытый доступ информации.

В соответствии с ч.11 ст.94 Федерального закона № 44-ФЗ порядок подготовки и размещения в единой информационной системе отчета, указанного в [части 9](consultantplus://offline/ref=8B03F53A5CC0C150E52F733341DB370F00786F5D29B4A5957A99BF133FD8C7796F2A6F2FC7EFC0DBK7R1H) настоящей статьи определяется Правительством Российской Федерации.

В соответствии с ч.10 раздела 1 Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093 «О порядке подготовки и размещения в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения» отчет и документы в электронной форме, предусмотренные ч.10 ст.94 Федерального закона подлежат размещению в единой системе, что подразумевает открытый доступ к данной информации, т.е. размещение в открытой части ЕИС, что Администрацией муниципального района не обеспечено.

**7.4.** Установлены нарушения в части подготовки, утверждения и согласования сметной документации:

**7.4.1.** Локальные сметы б/н к муниципальному контракту № 0150300001416000009-0109503-02 от 18.08.2016 года по ремонту автомобильных дорог местного значения Шимского муниципального района «Новгород -Псков – Голино» «Новгород-Псков – Дубовицы - Оспино», «Любыни - Волошино», «Закибье - Заречье», «Подъезд к д.Теребутицы – до д.Теребутицы» общей сметной стоимостью 1896,841 тыс.руб. не содержат должности, подписи с расшифровкой составившего их специалиста, не имеют даты утверждения.

**7.4.2.** Локальный сметный расчёт б/н к муниципальному контракту б/н от 10.02.2017 года - на выполнение работ по зимнему и летнему содержанию и обслуживанию автомобильных дорог местного значения сметной стоимостью 1917,855 тыс.руб. не имеет даты утверждения и не утверждён первым заместителем Главы Шимского муниципального района, не согласован с подрядчиком, в связи с чем, данный локальный сметный расчёт является неправомочным.

**7.4.3.** Локальные сметные расчёты № 1, № 2, № 3, № 4 к муниципальному контракту № 0150300001417000017-0109503-01 от 14.09.2017 года – по выполнению работ по ремонту автомобильных дорогах местного значения Шимского муниципального района «Подъезд к кладбищу д. Коростынь», «Калинница-Коростынь-Веряжа-Заполье», «Закибье-Заречье», «Новгород-Псков – Феофилова Пустынь – Верхний Прихон» сметной стоимостью 2618,203 тыс.руб. не содержат должности, подписи с расшифровкой составившего их специалиста, не имеют даты утверждения.

**7.5**. Установлены нарушения сроков оплаты муниципальных контрактов:

- 20-дневный срок оплаты муниципального контракта б/н от 29.02.2016 года, заключенного с ООО «Шимское ДЭП» на выполнение работ по зимнему и летнему содержанию и обслуживанию автомобильных дорог местного значения Шимского муниципального района, был нарушен, сумма нарушений составила 1277312,0 руб.

- 30-дневный срок оплаты муниципального контракта № 0150300001416000009-0109503-02 от 18.08.2016 года, заключенного с ООО «Шимское ДЭП» на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог местного значения Шимского муниципального района, был нарушен, сумма нарушений составила 477333,53 руб.

**8.** В ходе проверки законности и результативности использования средств областного бюджета, бюджета муниципального района, направленных на дорожную деятельность, заключения и выполнения условий муниципальных контрактов и договоров на осуществление дорожной деятельности установлено следующее:

По результатам проверки установлено, что **субсидии, поступившие из областного бюджета в размере 13492,97 руб.**, а именно произведенные расходы на погашение просроченной кредиторской задолженности, образовавшейся по акту выполненных работ от 25.12.2015 года № 9 на основании муниципального контракта от 26.12.2014 № 0150300001414000098-0109503-01 по выполненным подрядным работам по зимнему содержанию и обслуживанию автомобильных дорог, **неправомерно использованы на оплату расходов, не отвечающих условиям их получения** (направлению расходования средств) определенных Соглашением от 09.03.2016 № 10, **что в соответствии со ст.306.4 БК РФ квалифицируется как нецелевое использование бюджетных средств**, поскольку средства субсидии израсходованы учреждением на затраты, не соответствующие целевому направлению расходования средств, которые по условиям Соглашения от 09.03.2016 № 10 были предназначены на ремонт автомобильных дорог местного значения в соответствии с утвержденными объектами ремонта.

**9.** В ходе визуального осмотра (Приложение № 1 к Акту проверки. Акт осмотра от 13.11.2017 года ), осуществлённого в присутствии начальника отдела градостроительства, дорожной деятельности и транспорта Администрации Шимского муниципального района Мендагулова А.Н., установлено, что результат, полученный в ходе выполненных ремонтных работ автомобильной дороги общего пользования местного значения Шимского муниципального района «Калинница – «Коростынь-Веряжа-Заполье» протяженностью 2,579 км не позволяет отнести её к дороге отвечающей нормативным требованиям.

**Объем проверенных средств бюджета составил 3795,9 тыс.руб., из них средства областного бюджета в сумме 1433,0 тыс.руб., средства бюджета муниципального района в сумме 2362,9 тыс.руб.**

Установлены факты:

**- нецелевого использования бюджетных средств в сумме 13,5 тыс.руб.**

**- нарушения условий реализации двух контрактов, в том числе сроков реализации, включая своевременность расчетов по контракту** **на сумму 1754,6 тыс.руб.**

**Общая сумма нарушений составила 1768,1 тыс.руб. или 46,6% всех проверенных бюджетных средств.**

**9) Предложения (рекомендации):**

**1**. Направить отчет о результатах проведения контрольного мероприятия по проверке законности и результативности использования средств дорожного фонда Новгородской области, муниципального дорожного фонда Шимского муниципального района, предоставленных на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за 2016 год и истекший период 2017 года

- Главе Шимского муниципального района,

- в Думу Шимского муниципального района.

**2.** В целях правовой оценки установленных нарушений отчет о результатах контрольного мероприятия направить в Прокуратуру Шимского района.

**3.** По результатам контрольного мероприятия направлено Представление заместителю Главы Шимского муниципального района В.А. Ковалеву с предложениями для принятия мер по устранению и недопущению в дальнейшем выявленных нарушений и недостатков:

**3.1.** Проанализировать причины выявленных в ходе проверки нарушений и принять меры к их устранению.

**3.2.** Утвердить единый нормативно- правовой акт, регулирующий Показатели определения автомобильных дорог общего пользования, предназначенных для решения вопросов местного значения порядок формирования и использования средств муниципального дорожного фонда.

**3.3.** Обеспечить исполнение норм Федерального закона № 131-ФЗ, Федерального закона № 257-ФЗ в части полной паспортизации автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципального района.

**3.4.** Привести в соответствие Перечень автомобильных дорог местного значения дополнив его сведениями по присвоению автомобильной дороге категории и идентификационного номера.

Информацию, содержащуюся в Перечне автомобильных дорог местного значения по наименованию, протяженности и площади объектов привести в соответствие с правоустанавливающими документами и Реестром автомобильных дорог.

**3.5.** Привести в соответствие Реестр муниципального имущества дополнив его следующими сведениями:

- указать кадастровые номера муниципального недвижимого имущества на автомобильные дороги, даты возникновения и прекращения права муниципальной собственности на недвижимое имущество;

- указать необходимую информацию о балансовой стоимости недвижимого имущества и начисленной амортизации (износе) и (или) сведения о кадастровой стоимости недвижимого имущества.

Уточнить показатели площади и протяженности автомобильных дорог в соответствии с правоустанавливающими документами указав при этом в соответствующей графе что является площадью и что является протяженностью автомобильных дорог.

**3.6.** Подтвердить сведения об автомобильных дорогах общего пользования местного значения Шимского муниципального района в Едином государственном реестре автомобильных дорог выпиской из единого государственного реестра автомобильных дорог в соответствии со ст.10 федерального закона № 257-ФЗ.

**3.7.** Планирование и формирование расходов бюджета Шимского муниципального района на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в части расходов на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения осуществлять в соответствии в соответствии со статьями 14, 34 Федерального закона РФ от 09.11.2007 № 257-ФЗ.

**3.8.** Осуществлять ежегодное обследование автомобильных дорог на предмет их соответствия транспортно-эксплуатационным характеристикам и требованиям технических норм и правил в соответствии с требованиями, предусмотренными порядком ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения Шимского муниципального района от 08.11.2013 № 1405.

**3.9.** Обеспечить соблюдение порядка подготовки, утверждения и согласования сметной документации.

**3.10.** Осуществлять регулярный технический надзор над работами по содержанию и ремонту муниципальных автомобильных дорог.

Проводить оценку уровня содержания и ремонта автомобильных дорог в соответствии с действующими нормативными документами.

**3.11.** Исключить нецелевое использование средств бюджета по направлениям, не предусмотренным соглашением либо иным документом, являющимся правовым основанием предоставления средств муниципального дорожного фонда.

**3.12.** Усилить контроль за целевым и эффективным использованием средств областного бюджета и бюджета муниципального района.

**3.13.** При организации закупок строго руководствоваться положениями федерального закона № 44-ФЗ и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации в сфере закупок.

Своевременно и в полном объеме размещать на официальном сайте информацию и документы, подлежащие размещению в соответствии с законодательством Российской Федерации о закупках. Обеспечить открытый доступ в единой информационной системе к отчетам об исполнении муниципальных контрактов и (или) о результатах отдельного этапа их исполнения.

**3.14.** Предпринять действенные меры по осуществлению контроля за обеспечением сохранности автомобильных дорог.

**3.15.** Не допускать неправомерное и нерезультатное расходование бюджетных средств.

**3.16.** В рамках муниципальной программы провести необходимые мероприятия по ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения «Калиница – «Коростынь-Веряжа-Заполье» до состояния отвечающего нормативным требованиям.

**3.17.** В установленном порядке привлечь к дисциплинарной ответственности должностных лиц Администрации Шимского муниципального района, допустивших нарушения, отмеченные в Акте проверки от 05.12.2017 года.

**Председатель**

|  |  |
| --- | --- |
| **Контрольно-счётной палаты С.Н. Никифорова** |  |