

## ОТЧЕТ

о результатах

### **Проверка полноты формирования, законности и результативности использования средств районного дорожного фонда и бюджетных средств, направленных на реализацию муниципальной подпрограммы «Содержание автомобильной дороги местного значения муниципального образования Ирбейский район» за 2016 год.**

с. Ирбейское

«22» ноября 2017 года

Основание для проведения контрольного мероприятия:  
Пункт 2.1 плана работы Контрольно-счётного органа.

Цель контрольного мероприятия: Проверка законности формирования средств дорожного фонда, а также установить целевое и эффективное использование средств дорожного фонда и расходов по капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования.

Предмет контрольного мероприятия: Средства бюджета Ирбейского района, нормативные, правовые, распорядительные, платежные и иные документы, обосновывающие направления и использование средств, направленных на реализацию муниципальной подпрограммы «Содержание автомобильной дороги местного значения муниципального образования Ирбейский район».

Объект (объекты) контрольного мероприятия: Администрация Ирбейского района Красноярского края, пер. Красноармейский, д.2. с. Ирбейское, Ирбейский район, Красноярский край. ОКПО 04020407 ОГРН 1022400778729, ИНН/КПП 2416001583/241601001.

Проверяемый период деятельности 01.01.2016 по 31.12.2016

Срок проведения контрольного мероприятия с «04» октября 2017 года по «04» ноября 2017 года.

Оформлен акт по результатам контрольного мероприятия от 9.11.2017 №1, с которым ознакомлен 15.11.2017 года глава района Анциферов И.А.

Результаты контрольного мероприятия:

Статьей 13 Федерального закона от 08.11.2007г. №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесенных изменениях в отдельные законодательные акты РФ» (далее – Федеральный закон №257-ФЗ) определены полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности.

Решением Ирбейского районного Совета депутатов от 25.09.2013 г. №219, создан муниципальный дорожный фонд муниципального образования Ирбейский район Красноярского края и утвержден Порядок формирования и

использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования Ирбейский район Красноярского края.

**В нарушение ст. 13.1, ст.17, ст.18 Федерального Закона от 08.11.2007 г. №257 –ФЗ не разработаны:**

1. Порядок организации и осуществления муниципального контроля по обеспечению сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения.

2. Порядок содержания автомобильных дорог местного значения

3. Порядок ремонта автомобильных дорог местного значения

В нарушение пп. 4 пункта 9 Раздел IV Приказа Минтранса РФ от 16.11.2012 г. №402 «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог» правоустанавливающие документы на автомобильную дорогу местного значения не представлены. (Технический паспорт и Свидетельство о государственной регистрации права отсутствуют).

В нарушение Приказа Минтранса РФ от 27.08.2009г.№150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» Оценка технического состояния Автомобильной дороги местного значения Муниципального образования Ирбейский район не проводилась.

Согласно решению Ирбейского районного Совета депутатов от 25.09.2013 № 219, дорожный фонд создан с целью финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, перечень которых определен Постановлением Администрации Ирбейского района от 23.01.2012 №46. В Постановление Администрации района от 23.01.2012 №46-пг «Об утверждении перечня автомобильных дорог общего и не общего пользования, расположенных на территории муниципального образования Ирбейский район Красноярского края» внесены изменения Постановлением от 09.10.2017г. №961-пг, исключить слова «не общего» (Автомобильная дорога общего пользования, подъезд к карьеру «Сухой лог», протяженностью 0,8 км).

В редакции решения Ирбейского районного Совета депутатов от 23.12.2015г. «О районном бюджете на 2016 год и Плановый период 2017-2018 годов» предусмотрен объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Ирбейского района в размере прогнозируемых акцизов в сумме 20848 руб.

По данным годового отчета об исполнении бюджета за 2016 год фактическое поступление доходов от акцизов 21896,52 руб. Исполнение по расходам дорожный фонд за 2016 год 0 руб. Решением Ирбейского районного Совета депутатов от 23.12.2016 год №13-68р «О районном бюджете на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов» объем бюджетных

ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования Ирбейский район на 2017 год утверждены в сумме 24700 руб.

**Соответственно в нарушение п.4 ст. 179.4 Бюджетного кодекса и п.7 «Порядка формирования и использования бюджетных средств дорожного фонда» неиспользованные бюджетные ассигнования дорожного фонда Ирбейского района в 2016 году сумме 21896,52 руб. не были направлены на увеличение дорожного фонда в очередном финансовом году.**

Согласно Справке от 19.10.2017 №134, предоставленной Финансовым управлением объем бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2016 году составил 55589,33 руб.

На 01.10.2017 года объем бюджетных ассигнований дорожного фонда составил 71996,81 руб.

Постановлением Администрации Ирбейского района от 11.11.2013 г. №1458-пг утверждена муниципальная программа Ирбейского района «Развитие транспортной системы Ирбейского района», Постановлением от 26.01.2017г. №1458-пг внесены изменения, согласно которому муниципальная программа, которая состоит из 2 подпрограмм «Развитие транспортного комплекса Ирбейского района» и «Дороги Красноярья на территории Ирбейского района.

Отдельные мероприятия:

1. Содержание автомобильной дороги местного значения муниципального образования Ирбейский район, финансируемое за счет средств дорожного фонда.

2. Приобретение и установка дорожных знаков на участках автодорог местного значения муниципального образования Ирбейский сельсовет Ирбейского района вблизи детских учреждений, на проезжей части которых возможно появление детей.

В подпрограмме «Дороги Красноярья» предусмотрены мероприятия:

1. Субсидии бюджетам муниципальных образований на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения сельских поселений за счет средств дорожного фонда Красноярского края в размере 16186,7 тыс.руб.

2. Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов с численностью населения менее 90 тысяч человек, городских и сельских поселений в размере 13991,92 тыс. руб., что является межбюджетным трансфертом на выполнение полномочий сельских поселений

В решениях Ирбейского районного Совета депутатов «О районном бюджете» подпрограмма «Дороги Красноярья на территории Ирбейского района не предусмотрена, утверждена подпрограмма «Содержание автомобильной дороги местного значения муниципального образования «Ирбейский район» расходы на сумму 30 178 000 руб, что не соответствует паспорту муниципальной программы «Развитие транспортной системы Ирбейского района». В решениях о бюджете необходимо указать

действующие подпрограммы, отдельные мероприятия в рамках программы «Развитие транспортной системы РФ» их объем финансирования.

В соответствии с соглашением от 15.07.2016 году №170/с «О предоставлении в 2016 году субсидии из краевого бюджета бюджету Ирбейского района на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных общего пользования местного значения», дополнительным соглашением №170/с/1 от 06.12.2016 года субсидия составила в сумме 10797200 руб, софинансирование к ней 156014,95 руб. В соответствии с решениями Губернатора Красноярского края, Правительства Красноярского края за счет средств дорожного фонда Красноярского края объем бюджетных ассигнований 3000000 руб на осуществление дорожной деятельности, софинансирование в сумме 38692 руб.

Общий объем бюджетных расходов на выполнение полномочий сельских поселений на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения городских округов с численностью населения менее 90 тысяч человек, городских и сельских поселений составил 13 991906 руб. Главным распорядителем средств являлась Администрация Ирбейского района согласно решению о бюджете на 2017 и плановый период 2018-2019 гг, а также выступала в лице заказчика. На момент проверки контрактным управляющим назначена Крумина Т.С.

Для осуществления мероприятий за счет средств субсидий Администрацией Ирбейского района заключены 18 контрактов по результатам проведения электронных аукционов, в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Информация об объемах заключенных контрактов и договоров, выполненных работ, их оплате характеризуется показателями, отраженными в таблице №1 (приложение №1).

В ходе проверки осуществления закупок (проведение электронных аукционов) в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» нарушений не установлено.

**В нарушение п.1 ст.95 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» дополнительным соглашением №1/1 от 29.12.2016 к Муниципальному контракту от 18.07.2016 №22 в п. 2.1. внесены изменения цена контракта 431289,43. При этом оплата произведена за счет Местного бюджета, Краевого бюджета в сумме 431288,83 не соответствующей цене контракта.**

В нарушение п.3.1. Муниципальных контрактов от 18.07.2016 №21, от 18.07.2016 №22, от 18.07.2016 №23, от 19.07.2016 №26, от 15.07.2016 №18, 20.07.2016 №29, от 15.07.2016 №19, от 15.07.2016 №20, от 11.07.2016 №15, от 11.07.2016 №16, от 04.07.2016 №11, от 15.07.2016 №17, от 04.07.2016 №12, от 20.07.2016 №28, от 19.07.2017 №27, от 19.07.2016 №25, от 19.09.2016 №34, от 17.08.2016 №32 согласно платежных документов оплата подрядчику за выполненные работы за счет средств краевого бюджета осуществлена с нарушением сроков. ( Приложение №1).

В соответствии ст. 96 Федерального закона №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных муниципальных нужд» подрядчиками внесены обеспечения исполнения контрактов в установленный срок. В нарушение п. 11.3. муниципального контракта от 18.07.2016 №21, от 18.07.2016 №23, от 19.07.2016 №26, от 15.07.2016 №18, от 20.07.2016 №29, от 15.07.2016 №19, от 15.07.2016 №20, от 11.07.2016 №15, от 11.07.2016 №16 согласно платежным документам заказчик осуществил возврат обеспечения исполнения контракта с нарушением сроков.

По результатам проверки нецелевого и необоснованного использования бюджетных средств не выявлено. Объемы для выполнения работ определены техническим заданием в соответствии с ведомостями дефектов. В ведомостях дефектов не указана дата обследования объекта. Работы выполнены согласно техническим заданиям, локально-сметных расчетов, в которых также отсутствует дата составления расчета.

В целом работы выполнены в полном объеме, нарушения по срокам выполнения работ не установлено. Приемка работ осуществлялась актами о приемки выполненных работ (КС-2), справок о стоимости выполненных работ (КС-3), с составлением актов приемки объектов приемочной комиссией. В акте приемки объекта приемочной комиссией от 19.08.2016 к муниципальному контракту от 15.07.2016 №17 неверно указан фактический срок окончания работ.

### **Выводы и предложения:**

I. В нарушение ст. 13.1, ст.17, ст.18 Федерального Закона от 08.11.2007 г. №257 –ФЗ не разработаны:

1. Порядок организации и осуществления муниципального контроля по обеспечению сохранности автомобильных дорог общего пользования местного значения Ирбейского района.

2. Порядок содержания автомобильных дорог местного значения Ирбейского района

3. Порядок ремонта автомобильных дорог местного значения Ирбейского района

II. В нарушение пп. 4 пункта 9 Раздел IV Приказа Минтранса РФ от 16.11.2012 г. №402 «Об утверждении классификации работ по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог»

правоустанавливающие документы на автомобильную дорогу местного значения не представлены. (Технический паспорт и Свидетельство о государственной регистрации права отсутствуют).

III. В нарушение Приказа Минтранса РФ от 27.08.2009г.№150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» Оценка технического состояния Автомобильной дороги местного значения Муниципального образования Ирбейский район не проводилась.

IV. В нарушение п.4 ст. 179.4 Бюджетного кодекса и п.7 «Порядка формирования и использования бюджетных средств дорожного фонда» неиспользованные бюджетные ассигнования дорожного фонда Ирбейского района в 2016 году сумме 21896,52 руб. не были направлены на увеличение дорожного фонда в очередном финансовом году.

V. Объем бюджетных ассигнований за счет субсидии из краевого бюджета на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения составил 10797200 руб. Объемы софинансирования, предусмотренные условиями соглашения о предоставлении субсидии соблюдены. Средства субсидии освоены в полном объеме и по назначению.

VI. В нарушение п.1 ст.95 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» Дополнительным соглашением №1/1 от 29.12.2016 к Муниципальному контракту от 18.07.2016 №22 в п. 2.1. внесены изменения в п.2.1 цена контракта 431289,43 руб. При этом оплата произведена за счет Местного бюджета, Краевого бюджета в сумме 431288,83 руб, что не соответствует цене контракта.

VII. В нарушение условий контрактов, согласно платежным документам оплата выполненных работ, а также возврат обеспечения исполнения контрактов осуществлены с нарушением сроков.

### **Предложить администрации Ирбейского района.**

1. Разработать и утвердить нормативную базу в соответствии с Федеральным Законом от 08.11.2007 №257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

2. Принять меры по оформлению в муниципальную собственность автомобильных дорог общего и не общего пользования местного значения.

3. Дорожный фонд на очередной финансовый год формировать в соответствии со ст. 179 БКРФ и п.7 «Порядка формирования и использования бюджетных средств дорожного фонда». В решениях о бюджете на очередной финансовый год необходимо указать действующие подпрограммы, отдельные мероприятия в рамках программы «Развитие транспортной системы РФ» их объем финансирования.

4. При организации закупок строго руководствоваться положениями Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О Контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

5. Усилить контроль за состоянием дорог в период гарантийного обслуживания.

Председатель Контрольно-счётного  
органа Ирбейского района

А.Н. Одинцова