**Информация по результатам совместных контрольных мероприятий «Проверка использования средств дорожного фонда за 2022 год и текущий период 2023 года в муниципальных образованиях «Захальское», «Олойское», «Усть-Ордынское», «Харазаргайское».**

В соответствии с требованием прокуратуры Эхирит-Булагатского района от 26.04.2023г. №7-37-2023/1168-23-20250037, планом работы Контрольно-счетной палаты МО «Эхирит-Булагатский район» на 2023 год, распоряжениями председателя КСП от 11.05.2023года№ 33, 34 проведены совеместные контрольные мероприятия «Проверка использования средств дорожного фонда за 2022 год и текущий период 2023 года в муниципальном образовании «Захальское»,»Олойское», «Усть-Ордынское», «Харазаргайское».

В результате установлено следующее:

**МО «Захальское»:**

1. Нецелевое использование бюджетных средств дорожного фонда в сумме 2 278,04 тыс. рублей.

2.Нормативная правовая база, регулирующая дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, недостаточна и требует разработки и принятия правовых актов органами местного самоуправления муниципального образования.

В нарушение п. 11 ст. 13, п. 3 ст. 34 Федерального закона № 257-ФЗ нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели в проверяемом периоде администрацией муниципального образования не утверждались.

В нарушение ст.17,18 Федерального закона № 257-ФЗ Порядок содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения, расположенных на территории муниципального образования не разработан и не принят.

В нарушение пункта 4 статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ оценка технического состояния автомобильных дорог местного значения в проверяемом периоде не проводилась.

В соответствии с п. 5 ст. 25 Федерального закона № 257-ФЗ должен быть утвержден Порядок установления и использования полос отвода автомобильных дорог местного значения». Данный порядок не установлен органом местного самоуправления.

Реестр муниципального имущества не соответствует Порядку ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества", утвержденным Приказом Министерства экономического развития РФ от 30 августа 2011 г. N 424.

Установлено расхождение в протяженности автомобильных дорог в Перечне автомобильных дорог с Реестром муниципальной собственности.

Не соответствие названия муниципальной программы в отчетах с принятыми НПА, в рамках которого использованы средства дорожного фонда.

Объем бюджетных ассигнований на 2022 год, утвержденный сводной бюджетной росписью, в сумме 3 434,73 тыс. рублей по программе «Комплексное развитие систем транспортной инфраструктуры муниципального образования «Захальское» на 2018-2032 годы», не соответствует объему, предусмотренным паспортом муниципальной программы в сумме 2 165, 3 тыс. рублей.

Не в полном объеме представлены договора, первичные бухгалтерские документы.

В нарушение ч. 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, правил ведения реестра контрактов, информация размещена с нарушением срока 31.05.2022г.( на 12 рабочих дней). Также в нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, информация об исполнении контракта не размещена в ЕИС.

**МО «Олойское»:**

1. Нецелевое использование бюджетных средств дорожного фонда в сумме 1 136,35 тыс. рублей.

2.Нормативная правовая база, регулирующая дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, недостаточна и требует разработки и принятия правовых актов органами местного самоуправления муниципального образования.

- в нарушение п. 11 ст. 13, п. 3 ст. 34 Федерального закона № 257-ФЗ нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели в проверяемом периоде администрацией муниципального образования не утверждались.

- в нарушение ст.17,18 Федерального закона № 257-ФЗ Порядок содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения, расположенных на территории муниципального образования не разработан и не принят.

- в нарушение пункта 4 статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ оценка технического состояния автомобильных дорог местного значения в проверяемом периоде не проводилась.

- в нарушение действующих норм законодательства установлено, что администрацией поселения не обеспечено наличие технических паспортов

- в соответствии с п. 5 ст. 25 Федерального закона № 257-ФЗ должен быть утвержден Порядок установления и использования полос отвода автомобильных дорог местного значения». Данный порядок не установлен органом местного самоуправления.

- в нарушение ст.8 Федерального закона № 257-ФЗ и приказа Министерства транспорта РФ от 07.02.2007 г. № 16 «Об утверждении правил присвоения автомобильным дорогам идентификационных номеров» автомобильным дорогам общего пользования местного значения не присвоены идентификационные номера.

- автомобильная дорога, подъезд к д. Баянгазуй, с кадастровым номером 85:06:000000:3568, протяженностью 189м не включена в перечень автомобильных дорог муниципального образования «Олойское».

- в нарушение Решения Думы от 02.12.2011г. №37 «о включении автомобильных дорог в реестр муниципального имущества», Приказа Министерства экономического развития РФ от 30 августа 2011 г. N 424 "Об утверждении Порядка ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества" автомобильные дороги общего и необщего пользования местного значения не внесены в реестр муниципального имущества.

- объем бюджетных ассигнований на **2022 год**, в сумме 3 560,39 тыс. рублей, не соответствует объему, предусмотренным паспортом муниципальной программы в сумме 1 720,0 тыс. рублей.

- в нарушение ст.16 44-ФЗ план-график Администрации МО «Олойское» за 2022 год размещен с нарушением срока на 5 рабочих дней (в ЕИС 31.01.2022г).

- не в полном объеме представлены договора по закупкам.

**МО «Усть-Ордынское»:**

1. Нормативная правовая база, регулирующая дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, недостаточна и требует разработки и принятия правовых актов органами местного самоуправления муниципального образования «Усть-Ордынское».

-В нарушение п. 11 ст. 13, п. 3 ст. 34 Федерального закона № 257-ФЗ нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели в проверяемом периоде администрацией муниципального образования «Усть-Ордынское» не утверждались.

- В нарушение статей17,18 Федерального закона №257-ФЗ Порядок содержания и ремонта, автомобильных дорог общего пользования местного значения, расположенных на территории муниципального образования не разработан и не принят.

- В нарушение пункта 4 статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ оценка технического состояния автомобильных дорог местного значения в проверяемом периоде не проводилась.

-В нарушение Приказа Минтранса РФ от 16.11.2012года №402 установлено, что администрацией поселения не обеспечено наличие технических паспортов, составленных в соответствии с ГОСТ 33388-2015, на все автомобильные дороги местного значения, находящиеся в собственности поселения.

-В нарушение п.5ст.25 Федерального закона №257-ФЗ не утвержден «Порядок установления и использования полос отвода и придорожных полос автомобильных дорог местного значения муниципального образования «Усть-Ордынское».

2.В нарушение статьи 36 БК РФ, отчет об использовании средств дорожного фонда поселения, не размещен на официальном сайте администрации МО «Усть-Ордынское» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

3. Установлено несоответствие названия муниципальной программы в отчетах (срок реализации муниципальной программы) с принятыми НПА, в рамках которого использованы средства дорожного фонда (приложение №3 к решению Думы об исполнении бюджета МО «Усть-Ордынское» от 30.03.2023года).

4. В нарушение пункта 18.2.4 Приказа Минфина России от 24 мая 2022 г. N 82н"О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения" планируемые бюджетные ассигнования по разделу 0400 «Национальная экономика» не включает в себя бюджетные ассигнования по подразделу 0409 «Дорожный фонд» в муниципальном образовании «Усть-Ордынское» (Приложение№3 к решению Думы об исполнении бюджета МО «Усть-Ордынское» на 2022год от 30.03.2023года.)

5.Договоры гражданско – правового характера, заключаемые с физическими лицами не содержат согласованного сторонами конкретного предмета договора, содержащего подробное описание характера и видов, необходимых заказчику услуг, их объемов и периодичности, а также иных индивидуализирующих конкретные услуги признаков. Акты выполненных работ имеют однотипный характер, отсутствует конкретный объем выполняемых работ.

6.В нарушениепункта 6.29 СП 82.13330.2016 с последними изменениями от 24 июня 2020 года, техническим заданием, сметой не предусмотрены и фактически отсутствуют бортовые бордюры на улицах Советская и 8-ое Марта.

7. В нарушение [подраздела 5.1](https://internet.garant.ru/#/document/71584218/entry/510) СП 59.13330.2016, [подраздела 6.1](https://internet.garant.ru/#/document/70625580/entry/61) СП 140.13330.2012, [раздела 5](https://internet.garant.ru/#/document/70539856/entry/500) СП 136.13330.2012, установленные тротуары не отвечают условиям безопасности маломобильных групп населения.

8. В нарушение ст.722 ГК РФ в пункте 8.1 договоров на установку асфальтобетонного тротуара срок гарантийной эксплуатации не указан. Требования, связанные с недостатками результата работы, могут быть предъявлены заказчиком при условии, что они были обнаружены в разумный срок, но в пределах двух лет со дня передачи результата работы (статья 724ГК РФ).

9.По Муниципальному контракту №6 от 19.04.2021года подрядчиком не представлен заказчику Паспорт гарантийных обязательств по выполненным работам, в соответствии с Техническим заданием. Подрядчиком заказчику представлена форма КС6А «Журнал учета выполненных работ» за 2021год в целом за год. Однако, в соответствии со статьей 4 Контракта формы КС6А должны были быть представлены с 25 числа по 30 число каждого месяца. Исполнительная документация в соответствии с РД-11-02-2006 не представлена, что является нарушением статьи 4 Контракта.

В проверяемом периоде 2022 год и текущий период 2023года (на 01.05.2023года) работы Подрядчиком не производились. Работы 1 этапа не соответствуют графику выполнения строительно – монтажных работ, идет отставание. В 2021году за выполненные работы оплачено в сумме 20 489 680,93 рублей, из них 5 592 014,60 за разработку рабочей документации. Контрактом определена дата окончания работ 30.10.2023 года. Есть риск неисполнения условий договора.

10. В результате анализа расходов, произведенных за счет дорожного фонда по разделу 0409 «Дорожный фонд» (информация Отдела ЖКХ и благоустройства) с данными отчетов об исполнении бюджета, установлено расхождение:

- на 01.05.2023года в сумме 610 436,42 рубля. Из пояснений специалиста Отдела ЖКХ и благоустройства следует, что в составе информации, отсутствуют расходы, произведенные за апрель 2023года.

**МО «Харазаргайское»:**

1. Нецелевое использование бюджетных средств дородного фонда в сумме 161,26 тыс. рублей.

2. Нормативная правовая база, регулирующая дорожную деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения, недостаточна и требует разработки и принятия правовых актов органами местного самоуправления муниципального образования.

- в нарушение статей17,18 Федерального закона257-ФЗПорядок содержания и ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения, расположенных на территории муниципального образования «Харазаргайское» не разработан и не принят.

- в нарушение пункта 4 статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ оценка технического состояния автомобильных дорог местного значения в проверяемом периоде не проводилась.

- в нарушение действующих норм законодательства установлено, что администрацией поселения не обеспечено наличие технических паспортов

- в нарушение норм, утвержденных Приказом Министерства транспорта РФ от 07.02.2007 г. № 16 «Об утверждении правил присвоения автомобильным дорогам идентификационных номеров», в муниципальном образовании «Харазаргайское» автомобильным дорогам не присвоены идентификационные номера.

- реестр муниципального имущества не соответствует Порядку ведения органами местного самоуправления реестров муниципального имущества", утвержденным Приказом Министерства экономического развития РФ от 30 августа 2011 г. № 424.

3.Необходимо внести изменения в реестр муниципальной собственности муниципального образования в части данных автомобильных дорог с твердым покрытием. Всего автомобильных дорог в муниципальном образовании протяженностью 12,8 км. В реестре указано 12,8 км. Автомобильных дорог с твердым покрытием. Должно быть указано 9,55 км.

4.Автомобильные дороги в количестве 22 штук не отражены в бухгалтерском учете, что является нарушением статьи 5 Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011года.

5. В нарушение ст.16 Закона № 44-ФЗ, постановления №1279 от 30.09.2019года, план – график на 2023 год на официальном сайте в сети «Интернет» размещен 02.02.2023года.

6. На проверку не представлен договор с ООО Иркутскнефтепродукт.

И.о. председателя Бураева Е.А.