

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ВЫТЕГОРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**162900, Вологодская область, г. Вытегра, пр. Ленина, д.68**

тел. (81746) 2-22-03, факс (81746) \_\_\_\_\_\_, e-mail: revkom@vytegra-adm.ru

**КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

**о результатах контрольного мероприятия в Управлении жилищно–коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района**

**Наименование (тема) контрольного мероприятия:** «Проверка целевого, результативного (эффективного и экономного) использования средств районного бюджета направленных на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения и искусственных сооружений в 2021 году»

**Основание проведения контрольного мероприятия:** пункт 1 раздела II плана работы Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района на 2022 год, распоряжение Председателя Ревизионной комиссии Вытегорского муниципального района № 2 от 04.02.2022 года.

**Цель контрольного мероприятия:** осуществление анализа и оценки законности, результативности (эффективности и экономности) расходов

**Объекты контрольного мероприятия:** Управление жилищно–коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрация Вытегорского муниципального района

**Проверяемый период времени:** 2021 год

**Сроки проведения** **контрольного мероприятия:** с 09.02.2022 г. по 04.03.2022 г., распоряжение от 28.02.2022 г. № 16 о приостановке контрольного мероприятия, контрольное мероприятие возобновлено с 21.03.2022 г. распоряжение от 21.03.2022 г. № 18.

**Исполнители** **контрольного мероприятия:** О.Е.Нестерова - аудитор Ревизионной комиссии ВМР.

**Оформленные акты, заключения, справки и т.п., использованные в отчете, ознакомление с ними под расписку руководителя или иных должностных лиц, проверенных объектов, наличие письменных объяснений, замечаний или возражений и заключение аудитора по ним**:

Акт проверки от 06.04.2022 г. № 2, подписанный Начальником Управления ЖКХ, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района, Главным бухгалтером централизованной бухгалтерии МКУ «Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг в Вытегорском районе».

**Результаты контрольного мероприятия**

Деятельность по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог согласно статьи 3 Федерального закона № 257-ФЗ относится к дорожной деятельности.

В соответствии с частью 1 статьи 15 Федерального закона № 131 – ФЗ, дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения *вне границ населенных пунктов* в границах муниципального района относится к вопросам местного значения муниципального района. Кроме того, частью 4 статьи 14 Федерального закона № 131 – ФЗ, к вопросам местного значения муниципального района относится дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения *в границах населённых пунктов сельского поселения*.

Указанные положения закреплены Уставом Вытегорского муниципального района (статья 4).

Согласно пункта 3 статьи 15 Федерального закона № 257– ФЗ осуществление дорожной деятельности в отношении дорог местного значения обеспечивается уполномоченными органами местного самоуправления.

В соответствии со статьей 31 Устава Вытегорского муниципального района дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района и дорожная деятельность в границах населенных пунктов сельского поселения отнесены к полномочиям Администрации Вытегорского муниципального района (далее – Администрацию района).

Исполнение полномочий по дорожной деятельности осуществляет орган Администрации района - Управление жилищно – коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района» (Положение об Управлении жилищно – коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района»).

Полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности определены статьей 13 Федерального закона № 257-ФЗ.

К полномочиям муниципальных районов в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности, в том числе, относится:

- утверждение перечня автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- утверждение нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и правил расчёта размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

Постановлением Администрации района от 02.02.2022 № 103 утверждены новые перечни: Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения Вытегорского муниципального района вне границ населенных пунктов и Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения Вытегорского муниципального района в границах населенных пунктов.

Перечни включают 448 дорог общей протяженностью 926,3844 км., из них на кадастровый учет поставлены 168 дорог (37,5 %) протяженностью 273,098 км. Из устных пояснений специалистов Комитета по управлению муниципальным имуществом Администрации района следует, что постановка на кадастровый учет автомобильных дорог происходит медленными темпами ввиду значительных временных и материальных затрат, связанных с проведением настоящих процедур.

Решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 09.12.2020 г. № 386 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» объем доходов Дорожного фонда на 2021 год утвержден в сумме 57313,5 тыс. рублей. В течение года объем доходов Дорожного фонда увеличился на 16037,3 тыс. рублей и составил 73350,8 тыс. рублей.

Средства Дорожного фонда в 2021 году распределены:

- ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений 54188,2 тыс.рублей. Исполнено 100,0 % или 54188,2 тыс.рублей;

- содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений 18712,6 тыс.рублей. Исполнено 18531,6 тыс.рублей или 99,0 %;

- обеспечение безопасности дорожного движения 450,0 тыс.рублей. Исполнение 299,0 тыс.рублей или 66,4 %.

Бюджетные средства, запланированные на осуществление дорожной деятельности, освоены в 2021 году на 99,5 % от уточненного плана.

Мероприятия по осуществлению дорожной деятельности реализовывались в рамках Подпрограммы «Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» (далее – Подпрограммы) муниципальной программы «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы».

Цель Подпрограммы: создание условий для функционирования транспортной инфраструктуры района, сохранение и развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Основные мероприятий Подпрограммы:

- Основное мероприятие 1 «Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений»;

- Основное мероприятие 2 «Содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений»;

- Основное мероприятие 3 «Создание условий для содержания автобусного маршрута»;

- Основное мероприятие 4 «Создание безопасного дорожного движения».

Ответственный исполнитель Подпрограммы Управление ЖКХ.

Лимиты бюджетных обязательств на 2021 год доведены до Управления ЖКХ до начала финансового года (21.12.2020 года) в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями.

Утвержденные показатели бюджетной сметы Управления ЖКХ на 2021 год в части расходов на дорожную деятельность соответствует доведенным лимитам бюджетных обязательств на принятие и исполнение бюджетных обязательств по обеспечению выполнения полномочий в области дорожной деятельности. Изменения в бюджетную смету вносились в соответствии с уведомлениями об изменении лимитов бюджетных обязательств.

Предметом проверки являются бюджетные средства, использованные на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения и искусственных сооружений в 2021 году в общей сумме 54188,2 тыс. рублей.

Реализация мероприятий осуществлялась в рамках Основного мероприятия 1 Подпрограммы «Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений» за счет средств областного и районного бюджетов.

Цель Основного мероприятия 1: обеспечение сохранности существующей сети автомобильных дорог и улучшение транспортно – эксплуатационных характеристик и потребительских свойств автодорог, а также обеспечение безопасного и бесперебойного дорожного движения и повышение качества предоставляемых транспортных услуг.

Первоначальный плановый показатель на реализацию мероприятий по ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений составил 44288,6 тыс. рублей, увеличен в течение года до 54188,2 тыс. рублей (+ 9899,6 тыс. рублей). Исполнены расходы в объеме 54188,2 тыс. рублей, или на 100,0 % от уточненного плана.

В соответствии с требованиями приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.06.2019 № 85н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» исполнение полномочий по дорожной деятельности в бюджете района отражено по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) раздела 04 «Национальная экономика».

В бюджете района бюджетные ассигнования на ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений распределены следующим образом:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Подпрограмма "Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы" | | |
| Основное мероприятие "Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений" | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение |
| Мероприятия | 54188209,88 | 54188209,88 |
| *Выполнение работ по ремонту и капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений* | 893690,8 | 893690,8 |
| *Выполнение работ по ремонту моста в п.Мирный* | 11557440,08 | 11557440,08 |
| *Выполнение работ по текущему ремонту моста на автодороге Ундозеро-Мошниковская* | 1696820,58 | 1696820,58 |
| *Выполнение работ по устройству дороги Кюршево-Ежино* | 2350892,13 | 2350892,13 |
| *Выполнение работ по текущему ремонту моста через р. Кимрека в д. Коштуги* | 2888831,19 | 2888831,19 |
| *Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения* | 32902295,05 | 32902295,05 |
| *Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан* | 1454200 | 1454200 |
| *Софинансирование мероприятий по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения* | 399040,05 | 399040,05 |
| *Софинансирование мероприятий по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения для обеспечения подъездов к земельным участкам, предоставляемым отдельным категориям граждан* | 45000 | 45000 |

По результатам исполнения Основного мероприятия в 2021 году отремонтировано 7 дорог, из них 4 отремонтированы Администрацией муниципального образования «Город Вытегра» за счет иного межбюджетного трансферта, предоставленного из бюджета района в рамках данного Основного мероприятия, 3 моста, 7 ледорезов моста через реку Самина в д. Саминский Погост. Также в 2021 году начаты работы по текущему ремонту моста на автодороге Ундозеро – Мошниково, осуществлены проверки сметной стоимости ремонтных работ, проведены государственные экспертизы проектной документации.

В целях реализации мероприятий Управлением ЖКХ заключено 20 контрактов и договоров на общую сумму 42781,9 тыс. рублей, в том числе в 2021 году -19 контрактов и договоров на общую сумму 23762,5 тыс. рублей.

Контракты заключены в соответствии с планом – графиком закупок. Заключены и оплачены в пределах лимитов бюджетных обязательств в соответствии с кодами бюджетной классификации расходов, по которым произведено финансирование. Нормы статей 72 и 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации соблюдены.

Бюджетные средства, направленные на осуществление полномочий по дорожной деятельности использованы в соответствии с целями, определенными решением о бюджете, бюджетной сметой, муниципальными программами.

Проверка целевого, результативного (эффективного и экономного) использования средств районного бюджета направленных на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения и искусственных сооружений в 2021 году, показала:

- исполнение полномочий по дорожной деятельности осуществляет орган Администрации района - Управление жилищно – коммунального хозяйства, транспорта и строительства Администрации Вытегорского муниципального района»;

- паспортизация автомобильных дорог, расположенных в границах населенных пунктов сельских поселений, а также вне границ населенных пунктов в границах района, не проводилась;

- *нормативы финансовых затрат* на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и *правила расчёта размера ассигнований местного бюджета на указанные цели* не утверждены;

- финансовое обеспечение дорожной деятельности осуществляется за счет средств дорожного фонда Вытегорского муниципального района, созданного решением Представительного Собрания Вытегорского муниципального района от 25 декабря 2013 г. № 41 «О муниципальном дорожном фонде Вытегорского муниципального района».

- мероприятия по осуществлению дорожной деятельности реализовывались в рамках Подпрограммы «Развитие транспортной системы на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы» (далее – Подпрограммы) муниципальной программы «Формирование комфортной среды проживания на территории Вытегорского муниципального района на 2021-2025 годы»;

- ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения и искусственных сооружений осуществлялся в рамках Основного мероприятия 1 Подпрограммы «Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений» за счет средств областного и районного бюджетов;

- общий объем средств, выделенных Управлению ЖКХ на ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений в 2021 году, составил 54188,2 тыс. рублей;

- по результатам исполнения Основного мероприятия в 2021 году отремонтировано 7 дорог, из них 4 отремонтированы Администрацией муниципального образования «Город Вытегра» за счет иного межбюджетного трансферта, предоставленного из бюджета района в рамках данного Основного мероприятия, 3 моста, 7 ледорезов моста через реку Самина в д. Саминский Погост. Также в 2021 году начаты работы по текущему ремонту моста на автодороге Ундозеро – Мошниково, осуществлены проверки сметной стоимости ремонтных работ, проведены государственные экспертизы проектной документации.

- Управлением ЖКХ заключено в 2021 году -19 контрактов и договоров на общую сумму 23762,5 тыс. рублей, из них 5 посредством электронного аукциона на общую сумму 18821,1 тыс. рублей.

- контракты заключены в соответствии с планом – графиком закупок. Заключены и оплачены в пределах лимитов бюджетных обязательств в соответствии с кодами бюджетной классификации расходов, по которым произведено финансирование. Нормы статей 72 и 161 Бюджетного кодекса Российской Федерации соблюдены;

- по результатам проведения электронных аукционов в 2021 году получена экономия бюджетных средств в сумме 1966,6 тыс. рублей;

- выявлены нарушения Федерального закона 44-ФЗ объектом проверки при исполнении контрактов: в ча­сти своевременности расчетов по контракту, несоблюдения требований об обязательности применения мер ответственности в случае нарушения поставщиками условий контрактов, оформления документов о приемке выполненных работ до предоставления подрядчиком обеспечения гарантийных обязательств;

- установлены факты нарушения условий контрактов подрядчиками в части несоблюдения сроков предоставления обеспечения гарантийных обязательств;

- фактов нецелевого использования Управлением ЖКХ бюджетных средств, направленных на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения и искусственных сооружений в 2021 году, не установлено.

**Выводы**

Бюджетные средства, выделенные из дорожного фонда Вытегорского муниципального района на ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог муниципального значения и искусственных сооружений в 2021 году, использованы Управлением ЖКХ в соответствии с целями, определенными решением о бюджете, бюджетной сметой, муниципальной программой.

Выявлены нарушения Федерального закона – 44- ФЗ:

- нарушения условий реализации контрактов в ча­сти своевременности расчетов по контракту (части 13 статьи 34 Федерального закона № 44 – ФЗ), на сумму 1948,5 тыс. рублей, несоблюдения требований об обязательности применения мер ответственности в случае нарушения поставщиками условий контрактов (нарушение части 6 статьи 34, пункта 3 части 1 статьи 94 Федерального закона № 44 – ФЗ) на сумму 104,9 тыс. рублей (сумма неустойки);

- оформление документов о приемке выполненных работ до предоставления подрядчиком обеспечения гарантийных обязательств на сумму 2229,1 тыс.рублей (нарушение части 7.1 статьи 94 Федерального закона 44-ФЗ).

**Общая сумма проверенных средств** – 54188,2 тыс. рублей. **Сумма выявленных нарушений**: 4282,5 тыс. рублей.

**Предложения по восстановлению и взысканию средств, наложению финансовых или иных санкций, привлечению к ответственности лиц, допустивших нарушения:** нет**.**

**Предложения по устранению выявленных нарушений и недостатков в управлении и ведомственном контроле, правовом регулировании проверяемой сферы.**

Администрация Вытегорского муниципального района

В целях исполнения полномочий согласно требований Федерального закона от 08.11.2007 года № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» предусмотреть бюджетные ассигнования в районном бюджете на плановый период 2022-2024 годов и:

- провести инвентаризацию всех автомобильных дорог местного значения;

-провести оценку технического состояния автомобильных дорог с подготовкой технических паспортов;

-утвердить Нормативы финансовых затрат на капитальный ремонт, содержание автомобильных дорог местного значения и Правила расчёта размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

Управлению ЖКХ, транспорта и строительства ВМР:

В целях исключения рисков применения штрафных санкций за неисполнение условий муниципальных контрактов и договоров исключить нарушения положения Федерального Закона Российской Федерации № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»:

- статей 34 и 94 - в части соблюдения сроков оплаты по муниципальным контрактам и договорам;

- статьи 34, 94 и 96 – в части обязательного проведения претензионной работы сразу после нарушения подрядчиками условий муниципальных контрактов.

Принять меры по взысканию неустоек (104929,33 рубля) с Подрядчиков по муниципальным контрактам: № 13 от 05.06.2020 г. в сумме 100,9 тыс.рублей, по муниципальному контракту № 41 от 03.08.2021 г. в сумме 4,0 тыс.рублей.

**Другие предложения:** материалы проверки направить в прокуратуру Вытегорского района для правовой оценки действий должностных лиц.

**Предлагаемые представления и/или предписания:** информационные письма Руководителю Администрации Вытегорского муниципального района, начальнику Управления ЖКХ, транспорта и строительства Администрации ВМР

Председатель Ревизионной комиссии

Вытегорского муниципального района Н.В. Зелинская