**Информация**

**по итогам контрольного мероприятия**

«Проверка правильности формирования, законного и результативного использования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Усть-Коксинский район»

КСО МО «Усть-Коксинский район» РА в соответствии с планом работы на 2018 год проведено контрольное мероприятие «Проверка правильности формирования, законного и результативного использования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Усть-Коксинский район» проверке подверглись 2016, 2017 годы и 9 месяцев 2018 года.

Контрольное мероприятие проводилось на двух объектах: Администрация муниципального образования «Усть-Коксинский район», МУП «Тепловодстрой Сервис».

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" Советом депутатов муниципального образования «Усть-Коксинский район» 25 ноября 2014 года было принято решение за № 12-2 создать муниципальный дорожный фонд с 01.01.2015 года, и был утвержден порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда муниципального образования «Усть-Коксинский район» Республики Алтай.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в 2016 году составил 11 859,26 тыс. рублей. В 2016 году средства Дорожного фонда были освоены в сумме 7 215,35 тыс. рублей.

Дорожный фонд на 2017 год утвержден в объеме 11 889,65 тыс. рублей. В 2017 году средства освоены в сумме 9 951,33 тыс. рублей.

Объем дорожного фонда на 2018 год составил 10 228,82 тыс. рублей. На 01.10.2018 года средства Дорожного фонда освоены в сумме 7 726,85 тыс. рублей.

Дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

Согласно п. 6 ст. 3 Федерального закона Российской Федерации от 08 ноября 2007 года № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее - Закон № 257-ФЗ) под дорожной деятельностью понимается деятельность по проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог.

Уполномоченным органом по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения является Администрация муниципального образования.

По результатам контрольного мероприятия выявлены следующие нарушения.

Согласно статье 14 Закона № 257-ФЗ планирование дорожной деятельности должно осуществляться органами местного самоуправления на основании документов территориального планирования, подготовка и утверждение которых осуществляются в соответствии с Градостроительным кодексом Российской Федерации, нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт, содержание автомобильных дорог и оценки транспортно-эксплуатационного состояния автомобильных дорог, долгосрочных целевых программ.

Документы территориального планирования к проверке не представлены.

В нарушение пункта 5 статьи 13 Закона № 257-ФЗ в 2016 году отсутствовал перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения. Перечень автомобильных дорог общего пользования местного значения (далее - Перечень), был утвержден только в 2017 году распоряжением Администрации от 17.02.2017 № 57 в границах населенных пунктов Усть-Коксинского района с идентификационными номерами в количестве 379 единиц, в том числе автомобильные дороги общего пользования местного значения 338 единиц протяженностью 275175 метров, автомобильные мосты в количестве 41 единица протяженностью 941 метр.

Проверкой установлено, что ряд автомобильных дорог, утвержденных Перечнем, не являются собственностью муниципального образования «Усть-Коксинский район», что подтверждается реестром объектов недвижимого имущества утвержденного решением Совета депутатов МО «Усть-Коксинский район» от 27.05.2016 № 25-3 и решением Совета депутатов от 30.03.2018 № 8-8. В реестре муниципального имущества, утвержденного решением Совета депутатов от 27.05.2016 № 25-3, не числятся дороги с грунтовым покрытием в количестве 17 единиц общей протяженностью 13950 метров.

Реестр муниципального имущества, утвержденный решением Совета депутатов от 30.03.2018г. № 8-8 не содержит дорог с грунтовым покрытием в количестве 12 единиц общей протяженностью 13400 метров.

Установленный факт свидетельствует о завышении расходов на содержание автомобильных дорог в 2016 - 2017 годах на 13950 метров и в текущем периоде 2018 года на 13400 метров, так как отсутствие правового основания на право собственности **не позволяет** органу местного самоуправления принимать меры по надлежащему содержанию автомобильных дорог общего и необщего пользования в границах муниципального района, а также принимать участие в реализации муниципальных программ.

Не произведен технический учет и паспортизация автомобильных дорог местного значения, в результате чего автомобильные дороги местного значения не зарегистрированы в Едином государственном реестре автомобильных дорог, что ведет к нарушению статьи 10 Закона № 257-ФЗ.

В нарушение пункта 2 статьи 13.1 Закона № 257-ФЗ за проверяемый период муниципальный контроль, по обеспечению сохранности автомобильных дорог местного значения не проводился, планы проверок отсутствуют.

Оценка технического состояния автомобильных дорог, согласно Постановлению Администрации МО «Усть-Коксинский район» от 22.06.2016г. № 252 «О нормативах финансовых затрат на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения», должна проводится в порядке утвержденном приказом Министерства транспорта Российской Федерации от 27.09.2009 № 150 «О порядке проведения оценки технического состояния автомобильных дорог» (далее – Порядок № 150). В нарушение пунктов 4, 5 Порядка № 150 оценка технического состояния автомобильных дорог, первичная диагностика, повторная диагностика, приемочная диагностика, специализированная диагностика автомобильных дорог за весь проверяемый период не проводилась.

В нарушение ст. 5 Закона № 257-ФЗ не определена классификация автомобильных дорог, автомобильные дороги не разграничены по категориям.

Установлено нарушение норм Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», в том числе:

Обоснование НМЦК по содержанию автомобильных дорог местного значения не соответствует составу работ, которые определены в технических заданиях муниципальных контрактов;

Администрацией МО не определялись задания, не устанавливались объемы работ исполнителям контрактов по содержанию дорог местного значения;

Допускалась оплата контрактов по актам приемки законченных работ по содержанию автомобильной дороги по обобщенным сведениям, без детализированного описания вида работ, наименования участков дорог, их протяженности, без указания технической категории дорог, без объема выполненных работ, без сметной документации, которая подтвердила бы стоимость произведенных работ, затрат;

Подписывались акты выполненных работ с объемами не соответствующими объемам контрактов, без экспертного заключения по выполненным работам, без документов, подтверждающих надлежащее качество и безопасность материалов, которые были применены в ходе выполнения работ по контракту.

Заключались дополнительные соглашения к муниципальным контрактам с нарушением норм Закона № 44-ФЗ. Увеличивалась цена контрактов без указания дополнительных объемов работ, услуг.

Проверка субсидий из Дорожного фонда муниципального образования, предоставленных на основании соглашений МУП «Тепловодстрой Сервис» установила нарушения:

со стороны Администрации муниципального образования в 2016 году по предоставленным субсидиям не осуществлялся контроль за целевым использованием бюджетных средств;

со стороны МУП «Тепловодстрой Сервис» нарушены условия соглашений о предоставлении субсидий, а именно не представлялись отчеты за 2016 год по использованию субсидий. Отсутствуют сметы подтверждающие фактические затраты по ремонту и содержанию автомобильных дорог.

По результатам контрольного мероприятия выявлены нарушения в общей сумме 25 893,78 тыс. рублей, в том числе установлены факты, свидетельствующие о признаках нецелевого использования бюджетных средств в общей сумме 337,65 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия Контрольно-счетным органом составлено два акта проверки «Проверка правильности формирования, законного и результативного использования бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Усть-Коксинский район» от 30.11.2018 № 21 и от 10.12.2018 № 22. Акты контрольного мероприятия подписаны с возражениями.

### Возражения по актам Контрольно-счетным органом не приняты, в результате чего на имя Главы Администрации МО «Усть-Коксинский район и на имя директора МУП «Тепловодстрой Сервис» были направлены заключения на возражения к актам и Представления.